

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Từ ngày 01/01/2019 Đến ngày 31/03/2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Tài sản</b>				
<b>A - Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>232 837 849 411</b>	<b>117 970 017 448</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>5 073 701 128</b>	<b>1 575 070 024</b>
1. Tiền	111		5 073 701 128	1 575 070 024
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>49 667 145 714</b>	<b>42 934 718 513</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		48 893 382 470	42 963 785 435
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7 640 903 500	7 602 103 500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		801 800 419	37 770 253
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(7 668 940 675)	(7 668 940 675)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>177 939 223 834</b>	<b>73 327 687 730</b>
1. Hàng tồn kho	141		177 939 223 834	73 327 687 730
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>157 778 735</b>	<b>132 541 181</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		157 778 735	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			132 541 181
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>56 281 102 680</b>	<b>57 155 501 949</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>90 200 000</b>	<b>90 200 000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		90 200 000	90 200 000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>50 071 098 649</b>	<b>51 753 841 204</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		50 071 098 649	51 753 841 204
- Nguyên giá	222		114 788 899 208	115 201 515 208
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(64 717 800 559)	(63 447 674 004)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	228		737 803 229	737 803 229
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		( 737 803 229)	( 737 803 229)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>				
- Nguyên giá				
- Giá trị hao mòn lũy kế				
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>6 119 804 031</b>	<b>5 311 460 745</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		4 814 248 404	5 021 110 927
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1 305 555 627	290 349 818
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	264			
<b>Tổng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>289 118 952 091</b>	<b>175 125 519 397</b>
<b>Nguồn vốn</b>				
<b>C - Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>169 428 624 371</b>	<b>57 469 977 069</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>168 801 624 371</b>	<b>56 842 977 069</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		35 577 614 872	17 951 962 001
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6 603 375 050	8 448 723 499
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1 173 004 014	980 964 402
4. Phải trả người lao động	314		3 128 115 834	2 185 284 134
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		239 916 881	90 609 256
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		993 400 670	536 119 970
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		120 844 805 905	25 298 461 055
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		228 933 636	240 808 679
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		12 457 509	1 110 044 073
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>627 000 000</b>	<b>627 000 000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		627 000 000	627 000 000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			

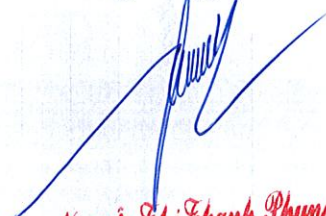
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>119 690 327 720</b>	<b>117 655 542 328</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>119 690 327 720</b>	<b>117 655 542 328</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		107 778 380 000	107 778 380 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		107 778 380 000	107 778 380 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư dự vốn cổ phần	412		( 31 818 182)	( 31 818 182)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		4 118 066	4 118 066
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		11 939 647 836	9 904 862 444
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3 945 138	3 945 138
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11 935 702 698	9 900 917 306
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>289 118 952 091</b>	<b>175 125 519 397</b>

Ngày 11 Tháng 04 Năm 2019

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Thị Thanh Phụng

  
Trần Thị Phương



  
Lê Trường Sơn

CÔNG TY CP XÂY LẬP - CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM  
Địa chỉ : 29 Nguyễn Thị Bảy, F6, TP Tân An, Long An

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2019 Đến ngày 31/03/2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm 2019		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	110 900 367 895	99 842 316 432	110 900 367 895	99 842 316 432
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	16 745 070	34 610 038	16 745 070	34 610 038
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.27	110 883 622 825	99 807 706 394	110 883 622 825	99 807 706 394
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	97 444 565 911	88 437 342 119	97 444 565 911	88 437 342 119
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		13 439 056 914	11 370 364 275	13 439 056 914	11 370 364 275
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	18 757 374	18 400 362	18 757 374	18 400 362
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	614 926 553	193 850 178	614 926 553	193 850 178
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		609 928 082	193 781 926	609 928 082	193 781 926
8. Chi phí bán hàng	25	VI.33	3 822 523 041	4 015 706 314	3 822 523 041	4 015 706 314
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.33	6 676 464 491	5 509 662 165	6 676 464 491	5 509 662 165
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		2 343 900 203	1 669 545 980	2 343 900 203	1 669 545 980
11. Thu nhập khác	31		234 081 537	330 319 405	234 081 537	330 319 405
12. Chi phí khác	32		5 000 000			5 000 000
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		234 081 537	325 319 405	234 081 537	325 319 405
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		2 577 981 740	1 994 865 385	2 577 981 740	1 994 865 385
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	515 596 348	399 973 077	515 596 348	399 973 077
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		2 062 385 392	1 594 892 308	2 062 385 392	1 594 892 308
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 04 tháng 04 năm 2019

Tổng Giám đốc

*Nguyễn Thị Thanh Nhung*

*Trần Thị Nhung*



*Đoàn Thị Nhung Sơn*

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

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

**KỶ D PHÂN II - NGHĨA VỤ**

Từ ngày 01/01/2019 Đến ngày 31/03/2019

Chi tiêu	Mã số	Số đầu kỳ	Số phải nộp kỳ này	Số đã nộp kỳ này	Số phải nộp L.kế	Số đã nộp L.kế	Số cuối kỳ
<b>I - Thuế (10=11+12+13+14+15+16+17+18+19+20)</b>	<b>10</b>	<b>980 964 402</b>	<b>1 330 679 174</b>	<b>1 138 639 562</b>	<b>1 330 679 174</b>	<b>1 138 639 562</b>	<b>1 173 004 014</b>
1. Thuế GTGT hàng nội địa	11		663 907 224	46 008 493	663 907 224	46 008 493	617 898 731
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12						
3. Thuế TTDB	13						
4. Thuế XNK	14						
5. Thuế TNDN	15	931 074 402	515 596 348	931 074 402	515 596 348	931 074 402	515 596 348
6. Thuế TNCN	16	49 890 000	87 010 602	97 391 667	87 010 602	97 391 667	39 508 935
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuế đất	19		58 165 000	58 165 000	58 165 000	58 165 000	
10. Các loại thuế khác	20		6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	
<b>II - Các khoản phải nộp khác (30=31+32+33)</b>	<b>21</b>						
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32						
3. Các khoản phải nộp khác	33						
<b>Tổng cộng (40=10+30)</b>	<b>40</b>	<b>980 964 402</b>	<b>1 330 679 174</b>	<b>1 138 639 562</b>	<b>1 330 679 174</b>	<b>1 138 639 562</b>	<b>1 173 004 014</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 11 Tháng 04 Năm 2019  
**Tổng Giám đốc**

  
 Nguyễn Thị Thanh Nhung

  
 Trần Thị Phương

  
 Lê Tường Sơn

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

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

**KOKD PHẦN III - GTGT**

Từ ngày 01/01/2019 Đến ngày 31/03/2019

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

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 14 Tháng 04 Năm 2019

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

Giám đốc

*Nguyễn Thị Thanh Hương*

*Trần Thị Phương*



*Đỗ Trường Sơn*

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Từ ngày 01/01/2019 Đến ngày 31/03/2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		54 919 559 906	56 633 540 762
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(3 069 517 396)	(54 730 883 094)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8 025 354 600)	(6 337 738 335)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		( 495 707 743)	( 193 781 926)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		( 931 074 402)	( 450 215 022)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5 713 330	4 177 725
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		2 000 000	( 5 000 000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>42 405 619 095</b>	<b>(5 079 899 890)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		( 1 050 000)	( 80 000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		( 2 000 000)	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>( 3 050 000)</b>	<b>( 80 000)</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			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		1 730 000 000	17 050 000 000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(40 633 866 789)	(10 441 555 796)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(38 903 866 789)</b>	<b>6 608 444 204</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>3 498 702 306</b>	<b>1 528 464 314</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>1 575 070 024</b>	<b>4 370 769 730</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		( 71 202)	500 669
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>5 073 701 128</b>	<b>5 899 734 713</b>

Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Thanh Phụng

Kế toán trưởng

  
Trần Thị Phương

Ngày 11 Tháng 04 Năm 2019

Tổng Giám đốc

  
  
Lê Trường Sơn

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2019**

### **I/ ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn :**

- Vốn cổ phần của cổ đông

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh**

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

#### **3. Ngành nghề kinh doanh**

- Sản xuất, chế biến, kinh doanh xuất nhập khẩu và tiêu thụ nội địa các mặt hàng về lương thực, thực phẩm, vật tư nông nghiệp, máy móc thiết bị chế biến lương thực thực phẩm, sản phẩm cơ khí;
- Kinh doanh dịch vụ vận tải hàng hóa thủy, bộ
- Tư vấn, thiết kế, sản xuất thi công lắp đặt về lĩnh vực cơ khí, điện, và xây dựng;
- Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng, bất động sản và đầu tư hạ tầng

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

- Giá cả một số loại vật tư, nguyên liệu đầu vào diễn biến phức tạp, đầu ra mặt hàng lương thực trầm lắng, đã ảnh hưởng lớn đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

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

#### **1. Kỳ kế toán**

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

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

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

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

- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

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

+ Công ty đã tuân thủ toàn bộ hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam ban hành đến 31/12/2006

+ Công ty chấp hành toàn bộ các chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014

- Xác định chi phí hợp lý, hợp lệ và thuế TNDN theo Nghị định 12/2015/NĐ-CP ngày 12/02/2015 của Chính phủ và Thông tư 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015, Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ Tài Chính

- Áp dụng Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu từ 01/01/2015.

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

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

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

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

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

+ Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Ghi nhận các khoản tương đương tiền có khả năng đáo hạn 3 tháng tại thời điểm lập báo cáo quyết toán



- Phương pháp chuyển đổi các dòng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Chuyển đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại tại thời điểm phát sinh giao dịch hoặc đánh giá lại các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

## **2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

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

## **3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : Theo nguyên tắc giá gốc (có vốn hóa lãi vay theo Thông tư 200/2014/TT-BTC)
- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao đường thẳng, theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính ban hành về Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

## **4. Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư :**

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Theo nguyên tắc giá gốc (Có vốn hóa lãi vay theo Thông tư
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Khấu hao theo đường thẳng

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

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Nguyên
- Các khoản đầu tư chung khoán ngắn hạn: Nguyên tắc giá gốc
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác : Nguyên tắc giá gốc
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Theo giá thị trường (nếu có)

## **6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

- Không vốn hóa chi phí đi vay phục vụ cho hoạt động SXKD, vốn hóa chi phí đi vay hình thành TSCĐ theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

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

- Chi phí trả trước: Ghi nhận vào TK242 các khoản mua công cụ, bao bì dùng trong nội kho, sửa chữa tài sản
- Chi phí khác
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ đều cho các tháng theo thực tế phát sinh

## **8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

- Trích trước chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí hợp đồng ủy thác phải trả, các hợp đồng có liệu thực tế phát

## **9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng**

- Thực hiện theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài Chính

## **10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu : Nguyên tắc thực góp
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản : ghi theo số liệu thực tế chênh lệch đánh giá lại tài sản (nếu có)
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Ghi nhận toàn bộ vào báo cáo tài chính theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 31/03/2016 của Bộ Tài Chính
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp

## **11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

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

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

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

- Tuân thủ Chuẩn mực số 17 và quy định của Luật thuế TNDN hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC

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

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

**V. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG** (Trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

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

**1- Tiền**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	1 053 737 976	416 429 000
- Tiền gửi ngân hàng		
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4 019 963 152	1 158 641 024
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>5 073 701 128</b>	<b>1 575 070 024</b>

**2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

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

**3- Phải thu của khách hàng**

**a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn**

- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi Nhánh Cty TNHH MTV-Tổng Cty LT Miền Nam-Thốt Nốt	2 178 961 400	1 993 175 800
- Công Ty Lương Thực Long An	2 218 779 054	2 398 888 687
- Công Ty TNHH MTV Công Trình Xây Dựng Đình Nghiệp	1 742 260 000	2 797 175 000
- Công ty CP Xây Dựng An Đại Lộ		1 161 975 000
- Công Ty Cổ Phần Socon Việt Nam	1 430 075 000	1 430 075 000
- Công ty TNHH MTV XD TM Hồng Tiến	1 174 460 304	1 066 283 304
- Công ty Cổ Phần AZB	3 516 387 500	
- Cty CP Công Nghệ Thực Phẩm Châu á	1 159 000 000	
- Chi nhánh Công ty Cổ Phần Acecook Việt Nam tại Bắc Ninh	5 086 025 000	3 804 000 000
- Chi nhánh Công ty Cổ Phần Acecook Việt Nam tại Bình Dương	1 543 787 700	1 930 000 000
- Công ty Cổ Phần Acecook Việt Nam	771 054 300	1 157 440 300
- Tổng Công ty Lương Thực Miền Nam - Công ty Cổ Phần	5 921 127 241	5 920 617 345
- DONG PHUONG DISTRIBUTOR	2 624 357 221	2 956 957 834
- KIEN FAT TRADING INC	1 808 634 240	1 215 375 000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	17 718 473 510	15 131 822 165
<b>Cộng</b>	<b>48 893 382 470</b>	<b>42 963 785 435</b>

**b) Phải thu của khách hàng dài hạn**

- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng

- Các khoản phải thu khách hàng khác

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (Chi tiết từng đối tượng)

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tổng Công Ty Lương thực Miền Nam - Công Ty Cổ Phần	5 921 127 241	5 920 617 345
- Công Ty Lương Thực Long An	2 218 779 054	2 398 888 687
- Chi Nhánh Tổng Cty Lương thực Miền Nam - Công Ty Cổ Phần - Cty Bột Mì Bình Đông	170 252 500	211 893 000
- Chi Nhánh Cty TNHH MTV-Tổng Cty LT Miền Nam-Thốt Nốt	2 178 961 400	1 993 175 800
- Công Ty Lương Thực Vĩnh Long		113 753 200
<b>Cộng</b>	<b>10 489 120 195</b>	<b>10 638 328 032</b>

#### 4- Phải thu khác

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Tạm ứng của người lao động	463 800 422	37 000 000
- Ký cược, ký quỹ		
- Phải thu khác	337 999 997	770 253
<i>Gồm:</i>		
+ T AND T SUPERMARKET INC	337 999 997	
+ Cty TNHH Thực phẩm Anh Duy		770 253
<b>Cộng</b>	<b>801 800 419</b>	<b>37 770 253</b>

b) Dài hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ký cược, ký quỹ	90 200 000	90 200 000
<b>Cộng</b>	<b>90 200 000</b>	<b>90 200 000</b>

#### 5- Tài sản thiếu chờ xử lý

- Tiền
- Hàng tồn kho
- TSCĐ
- Tài sản khác

#### 6- Nợ xấu

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty CP Lương Thực Hậu Giang	7 524 103 500	7 524 103 500
- Công ty Gol	34 000 000	34 000 000
- DNTN Điền Mãi	33 483 175	33 483 175
- Công ty TNHH XD TM Hà Thành	42 000 000	42 000 000
- Công ty suất ăn Công nghiệp Nguyễn Huỳnh	35 354 000	35 354 000
<b>Cộng</b>	<b>7 668 940 675</b>	<b>7 668 940 675</b>

**7- Hàng tồn kho**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	157 412 568 741	38 483 548 232
- Công cụ, dụng cụ	596 090 626	796 303 832
- Chi phí SX, KD dở dang	1 974 394 459	1 912 192 126
- Thành phẩm	16 030 537 474	30 134 924 446
- Hàng hóa	1 212 690 025	1 886 311 166
- Hàng gửi đi bán	712 942 509	114 407 928
<b>Cộng</b>	<b>177 939 223 834</b>	<b>73 327 687 730</b>

**8- Tài sản dở dang dài hạn**

a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nhà máy chế biến nông sản xuất khẩu - Cty CP CB NS XK Sài Gòn - Việt Hưng	4 814 248 404	5 021 110 927
<b>Cộng</b>	<b>4 814 248 404</b>	<b>5 021 110 927</b>

b) Xây dựng cơ bản dở dang

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Máy tách màu và bồn chứa thành phẩm PX1 XN LTTP	548 982 469	285 568 139
- Thay cối sắt XT5 bằng cối CD60, lắp bù đài và hầm liệu PX1 XN LTTP	315 387 821	4 781 679
- Bờ kè XN XLCK	348 407 664	
- Sửa chữa bảo trì dây chuyền máy 4 PX1 XN LTTP	65 860 431	
- Gia công khuôn cọc bê tông XN XLCK	26 917 242	
<b>Cộng</b>	<b>1 305 555 627</b>	<b>290 349 818</b>

**9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>I – Nguyên giá TSCĐ</b>					
<b>1. Số dư đầu kỳ</b>	<b>36 112 956 536</b>	<b>43 677 181 451</b>	<b>33 409 656 856</b>	<b>2 001 720 365</b>	<b>115 201 515 208</b>
<b>2. Số tăng trong kỳ</b>					
Trong đó :					
- Mua sắm mới					
- XDCB hoàn thành					
- Tăng do bàn giao					
- Tăng khác					
<b>3. Số giảm trong kỳ</b>		<b>412 616 000</b>			<b>412 616 000</b>
- Thanh lý		412 616 000			412 616 000
- Nhượng bán					
- Bàn giao					
- Giảm khác					
<b>4. Số cuối kỳ</b>	<b>36 112 956 536</b>	<b>43 264 565 451</b>	<b>33 409 656 856</b>	<b>2 001 720 365</b>	<b>114 788 899 208</b>

<b>II – Giá trị hao mòn</b>					
1. Đầu kỳ	24 684 564 980	22 880 535 749	14 371 377 602	1 511 195 673	63 447 674 004
2. Tăng trong kỳ	243 596 157	590 878 614	809 955 534	38 312 250	1 682 742 555
3. Giảm trong kỳ		412 616 000			412 616 000
4. Cuối kỳ	24 928 161 137	23 058 798 363	15 181 333 136	1 549 507 923	64 717 800 559
<b>III – Giá trị còn lại</b>					
1. Đầu kỳ	11 428 391 556	20 796 645 702	19 038 279 254	490 524 692	51 753 841 204
2. Cuối kỳ	11 184 795 399	20 205 767 088	18 228 323 720	452 212 442	50 071 098 649

**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>I - Nguyên giá TSCĐ</b>					
Số dư đầu kỳ				737 803 229	737 803 229
- Mua trong kỳ					
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý nhượng bán					
Số dư cuối kỳ				737 803 229	737 803 229
<b>II - Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ				737 803 229	737 803 229
- Khấu hao trong kỳ					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ				737 803 229	737 803 229
<b>III - Giá trị còn lại</b>					
- Tại ngày đầu kỳ					
- Tại ngày cuối kỳ					

**11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính**

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

**13. Chi phí trả trước**

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Trả trước tiền thuê đất	29 082 499	
- Phí làm khuôn gạch 4 lỗ, gạch Block XN XLCK	36 600 002	
- Phí nâng nền kho B5 PX 1 XN LTTP	92 096 234	
<b>Cộng</b>	<b>157 778 735</b>	

b) Dài hạn

#### 14. Tài sản khác

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

#### 15. Vay và nợ thuê tài chính

a) Vay ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Vay bằng USD</b>		
<b>Vay bằng VND</b>		
- Phòng Giao dịch số 1 Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Long An	69 528 264 355	23 998 461 055
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Long An	51 316 541 550	1 300 000 000
<b>Cộng</b>	<b>120 844 805 905</b>	<b>25 298 461 055</b>

b) Vay dài hạn

c) Các khoản nợ thuê tài chính

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

e) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

#### 16. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

- Chi tiết các khoản phải trả người bán ngắn hạn chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Cty TNHH MTV TMDV Vận chuyển Minh Anh	1 515 232 231	1 540 229 254
- Cty CP TM & DV Đức Toàn	2 916 048 200	2 466 100 300
- Cty CP XNK và XD Thành Nam	6 378 799 950	3 480 669 500
- Cty TNHH DV TM Mai Thành Phát	2 074 534 971	1 357 627 087
- DNTN Hai Ron	1 130 600 000	1 076 607 400
- Công Ty TNHH Phát Tài		1 114 492 500
- Công Ty TNHH Xuất nhập khẩu tổng hợp Tre Xanh		2 890 800 000
- Cty TNHH MTV Xây Xát Lan Khanh	2 218 500 000	
- Cty TNHH MTV XNK Lương Thực Vinh Phát	4 077 159 300	
- Cty TNHH MTV Nông Trường Thành	1 836 000 000	
- Doanh Nghiệp Tư Nhân Hiệp Phúc	3 911 379 200	
- Cty TNHH Hiệp Thành Đạt	1 928 629 400	
- Phải trả cho các đối tượng khác	7 590 731 620	4 025 435 960
<b>Cộng</b>	<b>35 577 614 872</b>	<b>17 951 962 001</b>

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

- Chi tiết các khoản phải trả người bán dài hạn chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả

### 17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a) Phải nộp

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế GTGT	617 898 731	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	515 596 348	931 074 402
- Thuế thu nhập cá nhân	39 508 935	49 890 000
- Thuế, tiền thuê đất		
<b>Cộng</b>	<b>1 173 004 014</b>	<b>980 964 402</b>

b) Phải thu

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế GTGT được khấu trừ		132 541 181
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân		
- Thuế, tiền thuê đất		
<b>Cộng</b>		<b>132 541 181</b>

### 18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- CN Cty TNHH Hãng Kiểm toán AASC	40 000 000	40 000 000
- Trích trước chi phí hỗ trợ tiếp thị, quảng cáo	47 045 947	50 609 256
- Trích trước phí xuất gạo	15 664 500	
- Trích trước tiền thuê đất	137 206 434	
<b>Cộng</b>	<b>239 916 881</b>	<b>90 609 256</b>

b) Dài hạn

### 19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	565 217 913	454 993 713
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	<b>428 182 757</b>	<b>81 126 257</b>
<i>Bao gồm:</i>		
+ Quỹ Bảo trợ xã hội thu người lao động	90 146 897	78 896 897
+ GENEL GENERAL TRANDING FZE	2 229 360	2 229 360
+ Cty TNHH Thực Phẩm Anh Duy	335 806 500	
<b>Cộng</b>	<b>993 400 670</b>	<b>536 119 970</b>

b) Dài hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nhận ký cược, ký quỹ	627 000 000	
<b>Cộng</b>	<b>627 000 000</b>	

## 20. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

## 21. Trái phiếu phát hành

### 22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

### 23. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	228 933 636	240 808 679
<b>Cộng</b>	<b>228 933 636</b>	<b>240 808 679</b>

### 24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời		
Tài sản TTN hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
Tài sản TTN hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử		
Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

## 25. Vốn chủ sở hữu

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

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	107 778 380 000	107 778 380 000
- Thặng dư vốn cổ phần	( 31 818 182)	( 31 818 182)
<b>Tổng cộng</b>	<b>107 746 561 818</b>	<b>107 746 561 818</b>

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

d) Cổ phiếu

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10 777 838	10 777 838
+ Cổ phiếu phổ thông	10 777 838	10 777 838
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		



+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10 777 838	10 777 838
+ Cổ phiếu phổ thông	10 777 838	10 777 838
+ Cổ phiếu ưu đãi		

e) Cổ tức

f) Các quỹ của doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	4 118 066	4 118 066
<b>Cộng các quỹ</b>	<b>4 118 066</b>	<b>4 118 066</b>

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

## VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	109 864 875 844	98 659 710 899
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1 018 746 981	1 147 995 495
<b>Cộng</b>	<b>110 883 622 825</b>	<b>99 807 706 394</b>

Trong đó đã loại trừ:	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Doanh thu nội bộ	424 281 057	497 812 653
- Doanh thu hàng bán bị trả lại	12 399 800	
- Doanh thu giảm giá hàng bán	4 345 270	34 610 038
<b>Cộng</b>	<b>441 026 127</b>	<b>532 422 691</b>

2. Giá vốn hàng bán

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán	96 615 401 244	87 483 770 689
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	821 912 696	953 411 595
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn	7 251 971	159 835
<b>Cộng</b>	<b>97 444 565 911</b>	<b>88 437 342 119</b>

Trong đó đã loại trừ:	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Giá vốn nội bộ	424 281 057	497 812 653
- Giá vốn hàng bán bị trả lại	9 499 960	
<b>Cộng</b>	<b>433 781 017</b>	<b>497 812 653</b>

### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1 460 273	6 736 596
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	17 297 101	11 663 766
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>18 757 374</b>	<b>18 400 362</b>

### 4. Chi phí tài chính

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Lãi tiền vay	609 928 082	193 781 926
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4 998 471	68 252
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>614 926 553</b>	<b>193 850 178</b>

### 5. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	40 560 000	12 727 273
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Tiền thuế được giảm		
- Các khoản khác	195 521 537	317 592 132
<b>Cộng</b>	<b>236 081 537</b>	<b>330 319 405</b>

### 6. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	2 000 000	
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác		5 000 000
<b>Cộng</b>	<b>2 000 000</b>	<b>5 000 000</b>

### 7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN, gồm:		
+ Tiền lương nhân viên quản lý	5 134 013 413	3 693 838 813
+ BHXH	266 185 500	327 662 125
- Các khoản khác	1 276 265 578	1 488 161 227
<b>Cộng</b>	<b>6 676 464 491</b>	<b>5 509 662 165</b>

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng, gồm :		
+ Chi phí vật liệu, bao bì bán hàng	980 382 968	738 290 318
+ Chi phí vận chuyển	1 399 414 389	2 177 892 220
+ Chi phí khấu hao	530 028 789	523 935 039
+ Chi phí bốc xếp, chọn lọc, đóng gói	352 026 649	212 295 676
- Các khoản khác	560 670 246	363 293 061
<b>Cộng</b>	<b>3 822 523 041</b>	<b>4 015 706 314</b>

c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu	140 717 950 813	122 892 059 692
- Chi phí nhân công	11 875 189 596	10 391 906 172
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1 675 490 584	1 635 601 919
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5 686 004 000	6 619 165 147
- Chi phí khác bằng tiền	1 017 817 200	1 004 397 333
<b>Cộng</b>	<b>160 972 452 193</b>	<b>142 543 130 263</b>

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	515 596 348	399 973 077

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Long An, ngày 11 tháng 04 năm 2019

Lập bảng

  
Nguyễn Thị Thanh Phụng

Kế toán trưởng

  
Trần Thị Phương

Tổng Giám đốc



  
Lê Trường Sơn

**PHỤ LỤC 01 - THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2019**  
**Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Diễn giải	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ	CL đánh giá lại TS	CL, tỉ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
<b>Số dư đầu kỳ trước</b>	<b>80,000,000,000</b>	<b>(76,363,636)</b>	<b>11,038,279,471</b>				<b>26,119,630,702</b>		<b>117,081,546,537</b>
- Tăng vốn kỳ này			1,594,892,308						1,594,892,308
- Lãi trong kỳ này									
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông									
- Tăng do trích quỹ									
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm									
- Tăng khác									
- <b>Giảm vốn trong kỳ này</b>			<b>(27,600,000)</b>						<b>(27,600,000)</b>
+ Trích quỹ đầu tư phát triển									
+ Chia cổ tức năm 2017 bằng TM									
+ Chi tiền thù lao HĐQT									
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi									
+ Quỹ khen thưởng BĐH									
+ Giảm khác									
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>80,000,000,000</b>	<b>(76,363,636)</b>	<b>12,605,571,779</b>				<b>26,119,630,702</b>		<b>118,648,838,845</b>
<b>Số dư đầu kỳ này</b>	<b>107,778,380,000</b>	<b>(31,818,182)</b>	<b>9,904,862,444</b>				<b>4,118,066</b>		<b>117,655,542,328</b>
- Tăng vốn kỳ này			2,062,385,392						2,062,385,392
- Lãi trong kỳ này									
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông									
- Tăng do trích quỹ									
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm									
- Tăng khác									
- <b>Giảm vốn trong kỳ này</b>			<b>(27,600,000)</b>						<b>(27,600,000)</b>
+ Trích quỹ đầu tư phát triển									
+ Trích quỹ dự phòng tài chính									
+ Cổ tức phải trả cổ đông năm 2018									
+ Chi tiền thù lao HĐQT									
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi									
+ Quỹ khen thưởng BĐH									
+ Giảm khác									
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>107,778,380,000</b>	<b>(31,818,182)</b>	<b>11,939,647,836</b>				<b>4,118,066</b>		<b>119,690,327,720</b>