

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Từ ngày 01/07/2015 Đến ngày 30/09/2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>231 649 531 004</b>	<b>153 678 473 968</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>3 783 720 074</b>	<b>7 703 144 478</b>
1. Tiền	111		3 783 720 074	7 703 144 478
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>49 079 952 765</b>	<b>73 737 210 943</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		15 667 388 786	38 645 601 174
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1 091 105 000	350 604 214
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		32 321 458 979	34 741 005 555
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>177 534 134 220</b>	<b>72 016 392 759</b>
1. Hàng tồn kho	141		178 862 234 220	72 016 392 759
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1 328 100 000)	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1 251 723 945</b>	<b>221 725 788</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		261 191 621	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		990 532 324	221 725 788
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>40 628 954 499</b>	<b>42 166 840 707</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>90 200 000</b>	<b>3 852 251 750</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		110 837 175	110 837 175
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		7 558 103 500	7 558 103 500
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		(7 668 940 675)	(3 906 888 925)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>39 423 502 893</b>	<b>38 066 470 361</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		39 393 095 336	38 018 023 762
- Nguyên giá	222		86 143 755 241	80 883 771 598
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(46 750 659 905)	(42 865 747 836)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227		30 407 557	48 446 599



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		( 707 395 672)	( 689 356 630)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1 072 521 294</b>	<b>77 197 351</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1 072 521 294	77 197 351
<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>		<b>42 730 312</b>	<b>170 921 245</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		42 730 312	170 921 245
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	268			
<b>Tổng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>272 278 485 503</b>	<b>195 845 314 675</b>
<b>C - Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>158 952 019 782</b>	<b>76 772 443 536</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>158 952 019 782</b>	<b>76 772 443 536</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3 071 704 407	18 660 616 491
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		31 933 631 398	18 407 858 578
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		800 424 720	1 093 720 026
4. Phải trả người lao động	314		10 106 570 409	13 828 136 194
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		332 082 437	447 014 227
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		847 427 146	612 229 300
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		108 313 106 997	19 015 239 315
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1 063 834 783	2 306 885 296
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2 483 237 485	2 400 744 109
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>			
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			
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			

17  
 C  
 C  
 AY  
 A U  
 TH  
 NA

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>113 326 465 721</b>	<b>119 072 871 139</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>113 326 465 721</b>	<b>119 072 871 139</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		80 000 000 000	80 000 000 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		80 000 000 000	80 000 000 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư dự trữ vốn cổ phần	412		( 76 363 636)	( 76 363 636)
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		22 162 863 702	18 363 226 592
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		11 239 965 655	20 786 008 183
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1 888 925 197	1 625 234 951
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9 351 040 458	19 160 773 232
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>272 278 485 503</b>	<b>195 845 314 675</b>

Người lập biểu

*Thưona*

*Trần Thị Thanh Hương*

Kế toán trưởng

*Trần Thị Phương*

*Trần Thị Phương*

Ngày 30 Tháng 09 Năm 2015

Tổng Giám đốc



*Lê Hoàng Nhữ*

006  
ÔNG  
Ô PH  
ÁP-  
ÔNG  
IC PH  
N-T.

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 01/07/2015 Đến ngày 30/09/2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 03 năm 2015		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	83 579 570 230	227 408 548 103	272 186 494 924	677 507 356 862
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.27	83 579 570 230	227 408 548 103	272 186 494 924	677 507 356 862
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	69 971 894 239	202 036 049 142	235 261 936 904	616 478 027 684
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		13 607 675 991	25 372 498 961	36 924 558 020	61 029 329 178
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	381 061 625	604 066 735	2 426 106 279	4 241 718 446
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	1 406 465 605	1 738 233 909	4 246 411 004	5 556 712 838
.- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1 401 967 415	1 106 104 245	4 154 072 084	4 725 795 251
8. Chi phí bán hàng	25	VI.33	3 377 439 362	10 656 670 478	10 961 171 951	24 276 933 973
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.33	4 949 457 896	6 488 911 488	15 126 434 830	20 079 382 842
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		4 255 374 753	7 092 749 821	9 016 646 514	15 358 017 971
11. Thu nhập khác	31		( 228 160 304)	772 925 418	3 433 364 233	5 136 904 797
12. Chi phí khác	32		394 680 383	97 883 254	405 390 383	217 851 404
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		( 622 840 687)	675 042 164	3 027 973 850	4 919 053 393
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		3 632 534 066	7 767 791 985	12 044 620 364	20 277 071 364
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	799 164 720	1 708 914 237	2 652 179 906	4 463 155 700
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		2 833 369 346	6 058 877 748	9 392 440 458	15 813 915 664
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

*Uuona*

*Côn Thị Thanh Hương*

Kế toán trưởng

*Uuona*

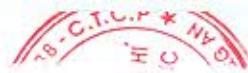
*Trần Thị Phương*

Ngày 30 Tháng 09 Năm 2015

Tổng Giám đốc



*Lê Hoàng Như*



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

## KQKD PHẦN II - NGHĨA VỤ

Từ ngày 01/07/2015 Đến ngày 30/09/2015

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>902 935 092</b>	<b>936 251 238</b>	<b>1 038 761 610</b>	<b>3 795 062 118</b>	<b>4 088 357 424</b>	<b>800 424 720</b>
1. Thuế GTGT hàng nội địa	11		88 443 400	88 443 400	88 443 400	88 443 400	
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12				179 217 216	179 217 216	
3. Thuế TTĐB	13						
4. Thuế XNK	14						
5. Thuế TNDN	15	633 669 971	799 164 720	633 669 971	2 652 179 906	2 743 365 632	799 164 720
6. Thuế TNCN	16	269 265 121	1 260 000	269 265 121	291 696 398	493 805 978	1 260 000
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuê đất	19		47 383 118	47 383 118	577 525 198	577 525 198	
10. Các loại thuế khác	20				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>902 935 092</b>	<b>936 251 238</b>	<b>1 038 761 610</b>	<b>3 795 062 118</b>	<b>4 088 357 424</b>	<b>800 424 720</b>

Người lập biểu

*Thương*

*Trần Thị Thanh Hương*

Kế toán trưởng

*Trần Thị Phương*

*Trần Thị Phương*

Ngày 30 Tháng 09 Năm 2015

Tổng Giám đốc



*Lê Hoàng Như*

## KQKD PHẦN III - GTGT

Từ ngày 01/07/2015 Đến ngày 30/09/2015

Chi tiêu	Mã số	Số Kỳ này	Luỹ 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	10	1 387 934 091	221 725 788
2- Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	2 792 521 023	10 799 570 184
3- Số thuế GTGT đã được khấu trừ, đã được hoàn lại, Thuế GTGT hàng mua trả lại và không được khấu trừ (12=13+14+15+16)	12	3 189 922 790	10 030 763 648
a. Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	3 189 922 790	10 030 763 648
b. Số thuế GTGT đã hoàn lại	14		
c. Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua	15		
d. Số thuế GTGT không khấu trừ	16		15 285 663
4- Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ (17=10+11-12)	17	990 532 324	990 532 324
<b>II. Thuế GTGT được hoàn lại</b>			
1- Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ	20	1 387 934 091	221 725 788
2- Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh	21	( 397 401 767)	768 806 536
3- Số thuế GTGT đã hoàn lại	22		
4- Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ (23=20+21-22)	23	990 532 324	990 532 324
<b>III. Thuế GTGT được miễn giảm</b>			
1- Số thuế GTGT còn được miễn giảm đầu kỳ	30		
2- Số thuế GTGT được miễn giảm phát sinh	31		
3- Số thuế GTGT đã được miễn giảm	32		
4- Số thuế GTGT còn được miễn giảm cuối kỳ (33=30+31-32)	33		
<b>IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa</b>			
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ	40		
2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	3 278 366 190	10 119 207 048
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	3 189 922 790	10 030 763 648
4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá	43		
5. Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp	44		
6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào NSNN	45	88 443 400	88 443 400
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ (46=40+41-42-43-44-45)	46		

Người lập biểu

  
 Trần Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng

  
 Trần Thị Phương

Ngày 30 Tháng 09 Năm 2015  
 Ông Giám đốc  
  
 Lê Hoàng Như  


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 LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Từ ngày 01/07/2015 Đến ngày 30/09/2015

Chi 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		231 189 914 030	568 600 483 509
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(124 610 167 559)	(382 992 046 458)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(20 768 504 038)	(29 093 895 554)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(3 135 018 240)	(2 512 959 279)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(2 743 365 632)	(2 807 158 438)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		71 187 521	1 830 722 477
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		( 389 721 262)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>79 614 324 820</b>	<b>153 025 146 257</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		(5 063 154 838)	(2 160 474 637)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		( 1 818 182)	129 090 910
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(20 600 000 000)	(117 500 000 000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		20 600 000 000	164 500 000 000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(5 064 973 020)</b>	<b>44 968 616 273</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		185 466 670 028	348 321 541 068
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(263 938 349 632)	(510 066 332 678)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(12 810 956 757)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(78 471 679 604)</b>	<b>(174 555 748 367)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(3 922 327 804)</b>	<b>23 438 014 163</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>7 703 144 478</b>	<b>3 071 557 498</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2 903 400	3 122 311
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>3 783 720 074</b>	<b>26 512 693 972</b>

1100  
CỘ  
CỘ  
Y LẠI  
LƯU  
THUC  
K. AN

Ngày 30 Tháng 09 Năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

*Thưong*

*Phuong*



*Côn Thị Thanh Hương*

*Trần Thị Phương*

*Lê Hoàng Như*

Số 29 Nguyễn Thị Bảy, P6, TP Tân An, Long An

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **QUÍ III NĂM 2015**

#### **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. KỶ 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: Kế 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 200/2014/TT-BTC)
- 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 tắc giá gốc
- 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 để phân bổ cho nhiều kỳ kế toán.
- Chi phí khác
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ đều cho các tháng theo thực tế phát sinh

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

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

## **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)

038  
 Y  
 N  
 KHÍ  
 TUC  
 M  
 QNG

- 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 và Thông tư 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 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	531 162 274	943 389 000
- Tiền gửi ngân hàng	4 018 550	3 827 020
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3 248 539 250	6 755 928 458
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>3 783 720 074</b>	<b>7 703 144 478</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
- Công ty TNHH MTV Tổng Cty LT Miền Nam	47 142 000	7 880 440 920
- CN Cty CP Acecook Việt Nam tại Bình Dương	1 360 000 000	1 877 650 000
- Cty CP Acecook Việt Nam	1 714 118 500	1 502 834 400
- Cty CP Tân Đồng Tiến	2 951 162 500	815 554 960
- Các khoản phải thu khách hàng khác	9 594 965 786	26 569 120 894
<b>Cộng</b>	<b>15 667 388 786</b>	<b>38 645 601 174</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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- 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>110 837 175</b>	<b>110 837 175</b>

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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty TNHH MTV Tổng Cty LT Miền Nam	47 142 000	7 880 440 920
- Công ty Lương Thực Bến Tre		236 250 300
- Công ty Lương Thực Đồng Tháp	437 255 460	2 101 022 836
- Công ty Lương Thực Long An	890 754 172	1 360 016 845
- Cty Bột Mi Bình Đông	38 280 000	
- Cty CP Lương Thực Nam Trung Bộ	272 919 250	
- Công ty Lương Thực Sông Hậu	418 747 680	
- Công ty Lương Thực Tiền Giang	83 283 200	
- Công ty Lương Thực Sóc Trăng	69 203 200	
- Cty TNHH MTV XNK Kiên Giang	98 855 680	
- Công ty CP Lương Thực Bình Định	96 096 000	
<b>Cộng</b>	<b>2 452 536 642</b>	<b>11 577 730 901</b>

4- Phải thu khác

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu về cổ phần hóa		19 600 000
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động	208 885 922	
- Ký cược, ký quỹ	32 000 000 000	34 500 000 000
- Cho mượn		
- Các khoản chi hộ	2 699 446	
- Phải thu khác	109 873 611	221 405 555
<i>Gồm:</i>		
+ Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng – CN Long An	102 333 333	214 113 888
+ Ngân hàng TM CP Sài Gòn – CN Tân An	7 540 278	7 291 667
<b>Cộng</b>	<b>32 321 458 979</b>	<b>34 741 005 555</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

- a) Tiền
- b) Hàng tồn kho
- c) TSCĐ
- d) 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
- Các khoản khác	34 000 000	34 000 000
<b>Cộng</b>	<b>7 558 103 500</b>	<b>7 558 103 500</b>

7- Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ		Số đầu năm
	Giá gốc	Dự phòng	
- Hàng mua đang đi trên đường			
- Nguyên liệu, vật liệu	118 441 942 311	(1 328 100 000)	10 892 709 781
- Công cụ, dụng cụ	754 099 209		1 363 078 756
- Chi phí SX, KD dở dang	39 242 458 706		11 563 756 034
- Thành phẩm	19 615 592 753		46 482 973 615
- Hàng hóa	808 141 241		1 636 799 245
- Hàng gửi đi bán			77 075 328
<b>Cộng</b>	<b>178 862 234 220</b>	<b>(1 328 100 000)</b>	<b>72 016 392 759</b>

- Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho đã trích trong tháng 6/2015

8- Tài sản dở dang dài hạn

- a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn
- b) Xây dựng cơ bản dở dang

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hệ thống PCCC - XN XLCK		56 294 178
- Sơn mới 02 trạm trộn bê tông - XN XLCK		20 903 173
- Sửa chữa máy in - XN BB	37 252 103	
- Gia cố tuyến kè bãi đá - XN CK	215 459 731	
- Vách ngăn kho - XN LTTP	262 175 303	
- Sửa chữa khu vực trạm trộn bê tông - XNCK	260 912 167	
- Băng tải liệu rời XN - LTTP	296 721 990	
<b>Cộng</b>	<b>1 072 521 294</b>	<b>77 197 351</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>					
1. Số dư đầu kỳ	35 412 865 665	34 906 746 442	13 804 679 007	1 488 035 280	85 612 326 394
2. Số tăng trong kỳ	212 528 147	428 900 700	470 000 000		1 111 428 847
Trong đó :					
- Mua sắm mới		428 900 700	470 000 000		898 900 700
- XDCB hoàn thành	212 528 147				212 528 147
- Tăng do bàn giao					
- Tăng khác					
3. Số giảm trong kỳ		580 000 000			580 000 000
- Thanh lý		580 000 000			580 000 000
- Nhượng bán					
- Bàn giao					
- Giảm khác					
4. Số cuối kỳ	35 625 393 812	34 755 647 142	14 274 679 007	1 488 035 280	86 143 755 241
<b>II – Giá trị hao mòn</b>					
1. Đầu kỳ	20 744 666 218	17 398 492 274	6 727 667 086	875 123 260	45 745 948 838
2. Tăng trong kỳ	410 520 932	778 117 308	320 902 985	63 169 929	1 572 711 154
3. Giảm trong kỳ		568 000 087			568 000 087
4. Cuối kỳ	21 155 187 150	17 608 609 495	7 048 570 071	938 293 189	46 750 659 905
<b>III – Giá trị còn lại</b>					
1. Đầu kỳ	14 668 199 447	17 508 254 168	7 077 011 921	612 912 020	39 866 377 556
2. Cuối kỳ	14 470 206 662	17 147 037 647	7 226 108 936	549 742 091	39 393 095 336

1006  
 ỘNG  
 Ộ PH  
 LÁP-  
 ƯƠNG  
 ỤC P  
 N=

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Tổng cộng
<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					701 382 658	701 382 658
- Khấu hao trong kỳ					6 013 014	6 013 014
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ					707 395 672	707 395 672
<b>III - Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu kỳ					36 420 571	36 420 571
- Tại ngày cuối kỳ					30 407 557	30 407 557

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
- Phân bổ tiền thuê đất PX2 - LTTP	35 620 247	
- Chi phí phần mềm máy vi tính	13 241 250	
- Chi phí sửa chữa phòng TCHC	51 100 587	
- Chi phí sửa chữa băng tải, hầm bù dài XN LTTP	33 729 734	
- Chi phí sửa chữa tại XN CK	127 499 803	
<b>Cộng</b>	<b>261 191 621</b>	

b) Dài hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
b/ XN XLCK		
- Sửa chữa kho tạm	18 552 585	74 210 340
- Sửa chữa hệ thống sàng cát trạm trộn	24 177 727	96 710 905
<b>Cộng</b>	<b>42 730 312</b>	<b>170 921 245</b>

5403  
 TỶ  
 AN  
 CƠ KI  
 THỤ  
 HẠM  
 LOA

#### 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 VND</b>		
- Ngân hàng Công Thương VN - CN Long An	51 083 285 762	9 465 239 315
- Ngân hàng Ngoại Thương VN - CN Long An	36 382 581 235	9 550 000 000
- Ngân hàng TMCP Quốc Tế VN - CN Quận 2	18 100 000 000	
- Ngân hàng TNHH MTV ANZ - CN TP.HCM	2 747 240 000	
<b>Cộng</b>	<b>108 313 106 997</b>	<b>19 015 239 315</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
- DNTN Hiệp Lực		11 392 593 723
- Phải trả cho các đối tượng khác	3 071 704 407	7 268 022 768
<b>Cộng</b>	<b>3 071 704 407</b>	<b>18 660 616 491</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		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	799 164 720	890 350 446
- Thuế thu nhập cá nhân	1 260 000	203 369 580
- Thuế, tiền thuê đất		
<b>Cộng</b>	<b>800 424 720</b>	<b>1 093 720 026</b>

b) Phải thu

**18. Chi phí phải trả**

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Liên Hiệp HTX TM TP HCM		159 528 326
- CN Cty TNHH Hãng Kiểm toán AASC	40 000 000	80 000 000
- Chi phí hoa hồng môi giới	86 022 939	19 376 352
- Trích trước tiền thuê đất	134 810 748	107 752 880
- Trích trước chi phí xuất khẩu gạo		20 139 540
- Trích trước chi phí hỗ trợ tiếp thị, quảng cáo Metro		29 551 959
- Trích trước chi phí khám sức khỏe	71 248 750	
- Lãi vay		<b>30 665 170</b>
+ Ngân hàng Ngoại Thương VN - CN Long An		22 633 334
+ Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Long An		8 031 836
+ Ngân hàng TMCP Quốc Tế VN - CN Quận 2		
<b>Cộng</b>	<b>332 082 437</b>	<b>447 014 227</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	249 381 273	342 622 403
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		19 600 000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5 000 000	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	<b>593 045 873</b>	<b>250 006 897</b>
<i>Bao gồm:</i>		
+ Bảo hiểm xã hội tỉnh Long An		
+ Quỹ Bảo trợ xã hội thu người lao động	206 956 897	250 006 897
+ Cty TNHH Thực phẩm Anh Duy	386 088 976	
<b>Cộng</b>	<b>847 427 146</b>	<b>612 229 300</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	1 063 834 783	2 306 885 296
<b>Cộng</b>	<b>1 063 834 783</b>	<b>2 306 885 296</b>

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

## 25. Vốn chủ sở hữu

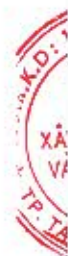
- a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu : (Phụ lục 01)
- b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	80 000 000 000	80 000 000 000
- Thặng dư vốn cổ phần	( 76 363 636)	( 76 363 636)
<b>Tổng cộng</b>	<b>79 923 636 364</b>	<b>79 923 636 364</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	8 000 000	8 000 000
+ Cổ phiếu phổ thông	8 000 000	8 000 000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8 000 000	8 000 000
+ Cổ phiếu phổ thông	8 000 000	8 000 000
+ Cổ phiếu ưu đãi		



đ) Cổ tức

e) Các quỹ của doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	22 162 863 702	18 363 226 592
<b>Cộng các quỹ</b>	<b>22 162 863 702</b>	<b>18 363 226 592</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 III năm nay	Quý III năm trước
- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	82 257 671 045	226 626 974 074
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1 321 899 185	781 574 029
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>83 579 570 230</b>	<b>227 408 548 103</b>

(Đã loại trừ doanh thu nội bộ trong kỳ : 352 874 389 đồng)

2. *Các khoản giảm trừ doanh thu*

3. *Giá vốn hàng bán*

Chỉ tiêu	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán	69 272 453 103	201 534 581 481
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	404 423 215	501 467 661
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn	295 017 921	
<b>Cộng</b>	<b>69 971 894 239</b>	<b>202 036 049 142</b>

(Đã loại trừ doanh thu nội bộ trong kỳ : 352 874 389 đồng)

#### 4. Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	32 167 472	263 837 868
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	348 894 153	340 228 867
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>381 061 625</b>	<b>604 066 735</b>

#### 5. Chi phí tài chính

Chỉ tiêu	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Lãi tiền vay	1 401 967 415	1 106 104 245
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4 498 190	632 129 664
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>1 406 465 605</b>	<b>1 738 233 909</b>

#### 6. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	163 636 364	35 700 000
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Tiền thuế được giảm		
- Các khoản khác	( 391 796 668)	737 225 418
<b>Cộng</b>	<b>( 228 160 304)</b>	<b>772 925 418</b>

Thu nhập khác giảm là do điều chỉnh phần doanh thu bán phế liệu thu hồi sang tài khoản doanh thu khác

#### 7. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	13 818 095	33 750 946
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		54 552 030
- Các khoản khác	380 862 288	9 580 278
<b>Cộng</b>	<b>394 680 383</b>	<b>97 883 254</b>

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

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

3664  
NG T  
PH  
P-C  
NG T  
C PH

Chỉ tiêu	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN, gồm :		
+ Chi phí dự phòng		1 504 820 700
+ Tiền lương nhân viên quản lý	4 783 919 302	4 728 226 774
- Các khoản khác	165 538 594	255 864 014
<b>Cộng</b>	<b>4 949 457 896</b>	<b>6 488 911 488</b>

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

Chỉ tiêu	Quý III năm nay	Quý III 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	740 087 995	2 903 367 243
+ Cước vận chuyển	1 350 977 116	3 605 886 140
+ Cước bốc xếp, chọn lọc, đóng gói	428 577 407	935 486 945
- Các khoản khác	857 796 844	3 211 930 150
<b>Cộng</b>	<b>3 377 439 362</b>	<b>10 656 670 478</b>

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

### 9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

Chỉ tiêu	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu	105 549 114 751	313 665 445 714
- Chi phí nhân công	8 865 236 296	10 495 379 673
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1 283 706 247	1 375 011 739
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5 993 289 153	9 501 955 352
- Chi phí khác bằng tiền	1 404 760 359	1 534 310 600
<b>Cộng</b>	<b>123 096 106 806</b>	<b>336 572 103 078</b>

### 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chỉ tiêu	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	799 164 720	1 708 914 237

### 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

## IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Lập bảng

Kế toán trưởng

Long An, ngày 30 tháng 09 năm 2015

Tổng Giám đốc

*Nguyễn Thanh Hương*

*Trần Thị Phương*



*Lê Hoàng Như*

038  
Y  
N  
JKH  
HUC  
M  
LOW

**PHỤ LỤC 01 - THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2015**  
**Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Diễn giải	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ	CL đánh giá lại TS	CL tỉ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	80.000.000.000	(76.363.636)	20.533.307.436	-	-	-	9.734.214.339	4.846.560.173	-	<b>115.037.718.312</b>
- Tăng vốn kỳ này										-
- Lãi trong kỳ này			19.224.633.232							19.224.633.232
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông										-
- Tăng do trích quỹ							1.939.014.080	1.843.438.000		3.782.452.080
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm										-
- Tăng khác										-
- Giảm vốn trong kỳ này			(18.971.932.485)							(18.971.932.485)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			(1.939.014.080)							(1.939.014.080)
+ Trích quỹ dự phòng tài chính			(1.843.438.000)							(1.843.438.000)
+ Chia cổ tức năm 2013 bằng TM			(12.904.000.000)							(12.904.000.000)
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(63.860.000)							(63.860.000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi			(1.843.438.000)							(1.843.438.000)
+ Quỹ khen thưởng BDH			(378.182.405)							(378.182.405)
+ Giảm khác										-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	80.000.000.000	(76.363.636)	20.786.008.183	-	-	-	11.673.228.419	6.689.998.173	-	<b>119.072.871.139</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	80.000.000.000	(76.363.636)	20.786.008.183				18.363.226.592			<b>119.072.871.139</b>
- Tăng vốn kỳ này										-
- Lãi trong kỳ này			4.323.133.034							4.323.133.034
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông										-
- Tăng do trích quỹ										-
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm										-
- Tăng khác										-
- Giảm vốn trong kỳ này			(13.800.000)							(13.800.000)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển										-
+ Trích quỹ dự phòng tài chính										-
+ Cổ tức phải trả cổ đông năm 2013										-
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(13.800.000)							(13.800.000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi										-
+ Quỹ khen thưởng BDH										-
+ Giảm khác										-
<b>Số dư cuối quý 1, đầu quý II/2015</b>	80.000.000.000	(76.363.636)	25.095.341.217	-	-	-	18.363.226.592		-	<b>123.382.204.173</b>
- Tăng vốn kỳ này										-
- Lãi trong kỳ này			2.235.938.078							2.235.938.078
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông										-
- Tăng do trích quỹ							3.799.637.110			3.799.637.110
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm										-
- Tăng khác										-
- Giảm vốn trong kỳ này			(18.910.882.986)							(18.910.882.986)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			(3.799.637.110)							(3.799.637.110)
+ Trích quỹ dự phòng tài chính										-
+ Cổ tức phải trả cổ đông năm 2014			(12.800.000.000)							(12.800.000.000)
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(13.800.000)							(13.800.000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi			(1.828.572.000)							(1.828.572.000)
+ Quỹ khen thưởng BDH			(468.873.876)							(468.873.876)
+ Giảm khác										-

Diễn giải	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ	CL đánh giá lại TS	CL tỉ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
<b>Số dư cuối quý II, đầu quý III/2015</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>(76.363.636)</b>	<b>8.420.396.309</b>	-	-	-	<b>22.162.863.702</b>	-	-	<b>110.506.896.375</b>
- Tăng vốn kỳ này										-
- Lãi trong kỳ này			2.833.369.346							2.833.369.346
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông										-
- Tăng do trích quỹ										-
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm										-
- Tăng khác										-
- Giảm vốn trong kỳ này			(13.800.000)							(13.800.000)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển										-
+ Trích quỹ dự phòng tài chính										-
+ Cổ tức phải trả cổ đông năm 2013										-
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(13.800.000)							(13.800.000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi										-
+ Quỹ khen thưởng BDH										-
+ Giảm khác										-
<b>Số dư cuối quý III/2015</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>(76.363.636)</b>	<b>11.239.965.655</b>	-	-	-	<b>22.162.863.702</b>	-	-	<b>113.326.465.721</b>