

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ ngày 01/01/2015 Đến ngày 31/03/2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Tổng tài sản</b>			<b>320 300 346 507</b>	<b>195 845 314 675</b>
<b>A - Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>278 684 468 640</b>	<b>153 678 473 968</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>10 525 462 126</b>	<b>7 703 144 478</b>
1. Tiền	111		10 525 462 126	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>88 713 413 992</b>	<b>73 737 210 943</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		38 953 924 641	38 645 601 174
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2 393 291 949	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 1385 13881	136		47 366 197 402	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>178 441 068 541</b>	<b>72 016 392 759</b>
1. Hàng tồn kho	141		178 441 068 541	72 016 392 759
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1 004 523 981</b>	<b>221 725 788</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		179 632 841	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		824 891 140	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>41 615 877 867</b>	<b>42 166 840 707</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>3 852 251 750</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		(3 906 888 925)	(3 906 888 925)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>37 609 495 010</b>	<b>38 066 470 361</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		37 567 061 425	38 018 023 762
- Nguyên giá	222		81 856 953 666	80 883 771 598
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(44 289 892 241)	(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		42 433 585	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		( 695 369 644)	( 689 356 630)
<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>25 940 173</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		25 940 173	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>128 190 934</b>	<b>170 921 245</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		128 190 934	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	264			
<b>Tổng nguồn vốn</b>			<b>320 300 346 507</b>	<b>195 845 314 675</b>
<b>C - Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>196 918 142 334</b>	<b>76 772 443 536</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>196 918 142 334</b>	<b>76 772 443 536</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		14 367 669 949	18 660 616 491
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		25 999 331 218	18 407 858 578
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1 202 790 003	1 093 720 026
4. Phải trả người lao động	314		11 666 635 544	13 828 136 194
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		460 453 331	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		658 255 290	612 229 300
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		139 564 910 825	19 015 239 315
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		2 240 152 065	2 306 885 296
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		757 944 109	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			
<b>D - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>123 382 204 173</b>	<b>119 072 871 139</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>123 382 204 173</b>	<b>119 072 871 139</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		80 000 000 000	80 000 000 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411		80 000 000 000	80 000 000 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411			
2. Thặng dư 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		18 363 226 592	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		25 095 341 217	20 786 008 183
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421		20 786 008 183	1 625 234 951
- LNST chưa phân phối kỳ này	421		4 309 333 034	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			

Ngày 11 Tháng 04 Năm 2015

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*Thương*

*Côn Thị Thanh Hương*

*Comt*

*Trần Thị Phương*



*Lê Hoàng Nhữ*

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2015 Đến ngày 31/03/2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 01 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	86 096 182 913	181 841 228 487	86 096 182 913	181 841 228 487
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	86 096 182 913	181 841 228 487	86 096 182 913	181 841 228 487
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	74 023 483 453	161 177 967 827	74 023 483 453	161 177 967 827
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		12 072 699 460	20 663 260 660	12 072 699 460	20 663 260 660
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	403 395 704	1 086 049 512	403 395 704	1 086 049 512
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	714 420 881	1 583 861 925	714 420 881	1 583 861 925
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		632 877 701	1 524 828 046	632 877 701	1 524 828 046
8. Chi phí bán hàng	25	VI.33	4 069 393 211	7 813 829 439	4 069 393 211	7 813 829 439
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.33	3 599 003 217	6 322 770 725	3 599 003 217	6 322 770 725
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		4 093 277 855	6 028 848 083	4 093 277 855	6 028 848 083
11. Thu nhập khác	31		1 454 220 394	877 482 557	1 454 220 394	877 482 557
12. Chi phí khác	32		5 020 000	109 968 150	5 020 000	109 968 150
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1 449 200 394	767 514 407	1 449 200 394	767 514 407
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		5 542 478 249	6 796 362 490	5 542 478 249	6 796 362 490
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	1 219 345 215	1 495 199 748	1 219 345 215	1 495 199 748
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		4 323 133 034	5 301 162 742	4 323 133 034	5 301 162 742
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

*Trần Thị Thanh Hương*

Trần Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng

*Trần Thị Hoàng Nhi*

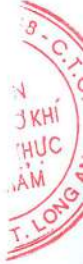
Trần Thị Hoàng Nhi

Ngày 11 Tháng 04 Năm 2015

Tổng Giám đốc

*Trần Thị Hoàng Nhi*

Trần Thị Hoàng Nhi



## KQKD PHẦN II - NGHĨA VỤ

Từ ngày 01/01/2015 Đến ngày 31/03/2015

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>1 093 720 026</b>	<b>1 544 520 818</b>	<b>1 435 450 841</b>	<b>1 544 520 818</b>	<b>1 435 450 841</b>	<b>1 202 790 003</b>
1. Thuế GTGT hàng nội địa	11						
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12		179 217 216	179 217 216	179 217 216	179 217 216	
3. Thuế TTĐB	13						
4. Thuế XNK	14						
5. Thuế TNDN	15	890 350 446	1 219 345 215	890 350 446	1 219 345 215	890 350 446	1 219 345 215
6. Thuế TNCN	16	203 369 580	( 2 522 613)	217 402 179	( 2 522 613)	217 402 179	( 16 555 212)
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuê đất	19		142 481 000	142 481 000	142 481 000	142 481 000	
10. Các loại thuế khác	20		6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	
<b>III- 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>1 093 720 026</b>	<b>1 544 520 818</b>	<b>1 435 450 841</b>	<b>1 544 520 818</b>	<b>1 435 450 841</b>	<b>1 202 790 003</b>

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Thanh Hương*

*Nguyễn Thị Thanh Hương*

Kế toán trưởng

*Trần Thị Phương*

*Trần Thị Phương*

Ngày 11 Tháng 04 Năm 2015  
Tổng Giám đốc



*Đo Hoàng Minh*

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

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

**KQKD PHẦN III - GTGT**

Từ ngày 01/01/2015 Đến ngày 31/03/2015

Chỉ 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	10	221 725 788	221 725 788
2- Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	3 792 334 911	3 792 334 911
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	3 189 169 559	3 189 169 559
a. Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	3 189 169 559	3 189 169 559
b. Số thuế GTGT đã hoàn lại	14		
c. Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua	15		
d. Số thuế GTGT không khấu trừ	16		
4- Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ (17=10+11-12)	17	824 891 140	824 891 140
<b>II. Thuế GTGT được hoàn lại</b>			
1- Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ	20	221 725 788	221 725 788
2- Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh	21	603 165 352	603 165 352
3- Số thuế GTGT đã hoàn lại	22		
4- Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ (23=20+21-22)	23	824 891 140	824 891 140
<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	3 189 169 559	3 189 169 559
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	3 189 169 559	3 189 169 559
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 nộp vào NSNN	45		
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ (46=40+41-42-43-44-45)	46		

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Thanh Hương*

Kế toán trưởng

*Nguyễn Thị Phương*

Ngày 11 Tháng 04 Năm 2015  
 Tổng Giám đốc  
  
*Nguyễn Thị Phương*

*Nguyễn Thị Phương*

*Nguyễn Thị Thanh Hương*

*Nguyễn Thị Phương*

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2015 Đến ngày 31/03/2015

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			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		67 915 751 835	162 033 555 639
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(87 375 011 292)	(104 436 129 398)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(7 956 389 553)	(13 433 634 551)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		( 331 932 133)	( 632 270 701)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		( 890 350 446)	( 52 916 974)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		290 970 473	539 595 757
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		( 5 020 000)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(28 351 981 116)</b>	<b>44 018 199 772</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		( 350 000 000)	( 620 148 273)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			112 727 273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(20 600 000 000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		20 600 000 000	
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>( 350 000 000)</b>	<b>( 507 421 000)</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		71 435 480 028	78 409 370 970
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(39 912 414 315)	(135 424 075 066)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(4 176 599 379)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>31 523 065 713</b>	<b>(61 191 303 475)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>2 821 084 597</b>	<b>(17 680 524 703)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>7 703 144 478</b>	<b>50 071 557 498</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1 233 051	( 2 000 297)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>10 525 462 126</b>	<b>32 389 032 498</b>

Ngày 11 Tháng 04 Năm 2015  
Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*Thương*

*Trần Thị Phương*

*Trần Thị Thanh Hương*

*Trần Thị Phương*



*Lê Hoàng Như*

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I 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 loại mặt hàng về lương thực, thực phẩm, vật tư nông nghiệp, máy móc thiết bị chế biến lương thực thực phẩm, sản phẩm cơ khí;

-Kinh doanh dịch vụ vận tải hàng hoá thủy bộ

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

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

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

– Giá cả một số loại nguyên liệu vật tư nguyên vật liệu đầu vào diễn biến phức tạp, lãi suất tín dụng chưa ổn định và còn cao 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 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.

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

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

+ Cty chấp hành toàn bộ các chế độ kế toán VN ban hành theo Thông tư số 200 ngày 22 tháng 12 năm 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 của Bộ Tài chính .

– Áp dụng Thông tư số 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 tới tính đến tại thời điểm ngày lập báo cáo quyết toán.

- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: chuyển đổi theo tỉ giá 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 :**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : theo nguyên tắc giá gốc

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Bình quân gia quyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : theo nhóm hàng tồn kho và giá cả thị trường .

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

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

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: khấu hao đường thẳng, theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính về ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ .

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư : theo nguyên tắc giá gốc, không vốn hoá lãi vay

- Phương pháp khấu hao BĐS đầu tư : khấu hao theo đường thẳng

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

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

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn : nguyên tắc giá gốc

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác : nguyên tắc giá gốc

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn : theo giá thị trường (nếu có)

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

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

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

- Chi phí khác

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

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

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

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá : ghi nhận toàn bộ vào báo cáo tài chính 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 số 14
- Doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ : đoạn 24 chuẩn mực số 14
- Doanh thu hợp đồng xây dựng tuân thủ : đoạn 20 chuẩn mực số 15.

**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 số 17 và qui định của luật thuế TNDN hướng dẫn tại thông tư số 20.

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

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

**V. 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 VND	1 226 533 946	943 389 000
- Tiền mặt ngoại tệ	3 851 185	3 827 020
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9 295 076 995	6 755 928 458
- Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>10 525 462 126</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	13 371 659 265	7 880 440 920
<b>Cộng</b>	<b>13 371 659 265</b>	<b>7 880 440 920</b>

- Các khoản phải thu khách hàng khác

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Các khoản phải thu khách hàng khác	25 582 265 376	30 765 160 254
<b>Cộng</b>	<b>25 582 265 376</b>	<b>30 765 160 254</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
- Cty TNHH XD TM Hà Thành	42 000 000	42 000 000
- Cty 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)

#### 4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu về cổ phần hóa	19 600 000	19 600 000
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động	626 228 180	
- Ký cược, ký quỹ	45 500 000 000	34 500 000 000
- Cho mượn		
- Các khoản chi hộ		
- Phải thu khác	1 220 369 222	221 405 555
<i>Gồm :</i>		
+ Tổng Cty LT Miền Nam (tiền Hỗ trợ LS)	1 092 069 000	
+ Ngân hàng Việt Nam Thịnh vượng – CN Long An	113 480 555	214 113 888
+ Ngân hàng TM CP Sài Gòn – CN Tân An	7 291 667	7 291 667
+ Phí L/C của KH T AND T SUPERMARKET INC	1 290 900	
+ Bảo hiểm xã hội tỉnh Long an	6 237 100	
<b>Cộng</b>	<b>47 366 197 402</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

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

#### 6. Nợ xấu

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tổng giá trị các khoản phải thu Trong đó : Các khoản phải thu theo từng đối	7 558 103 500	7 558 103 500

tương chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn : + Cty CP Lương Thực Hậu Giang	7 524 103 500	7 524 103 500
---	---------------	---------------

### 7. Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	132 544 206 472	10 892 709 781
- Công cụ, dụng cụ	684 400 019	1 363 078 756
- Chi phí SX, KD dở dang	21 666 827 023	11 563 756 034
- Thành phẩm	22 244 185 052	46 482 973 615
- Hàng hoá	778 640 149	1 636 799 245
- Hàng gửi đi bán	522 809 826	77 075 328
<b>Cộng giá gốc của hàng tồn kho</b>	<b>178 441 068 541</b>	<b>72 016 392 759</b>

### 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	25 940 173	20 903 173
<b>Cộng</b>	<b>25 940 173</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	35,466,765,665	33,933,564,374	9,995,406,279	1,488,035,280	80,883,771,598
2. Số tăng trong kỳ		973,182,068			973,182,068
Trong đó:					
- Mua sắm mới		410,000,000			410,000,000
- XDCB hoàn thành		563,182,068			563,182,068
- Tăng do bàn giao					
- Tăng khác					
3. Số giảm trong kỳ					
- Thanh lý					
- Nhượng bán					
- Bàn giao					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối kỳ	35,466,765,665	34,906,746,442	9,995,406,279	1,488,035,280	81,856,953,666
<b>II – Giá trị hao mòn</b>					
1. Đầu kỳ	19,982,584,548	15,851,932,248	6,282,447,638	748,783,402	42,865,747,836
2. Tăng trong kỳ	407,990,835	766,853,849	186,129,792	63,169,929	1,424,144,405
3. Giảm trong kỳ					
4. Cuối kỳ	20,390,575,383	16,618,786,097	6,468,577,430	811,953,331	44,289,892,241

<b>III - Giá trị còn lại</b>					
1. Đầu kỳ	15,484,181,117	18,081,632,126	3,712,958,641	739,251,878	38,018,023,762
2. Cuối kỳ	15,076,190,282	18,287,960,345	3,526,828,849	676,081,949	37,567,061,425

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					689,356,630	689,356,630
- Khấu hao trong kỳ					6,013,014	6,013,014
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ					695,369,644	695,369,644
<b>III - Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu kỳ					48,446,599	48,446,599
- Tại ngày cuối kỳ					42,433,585	42,433,585

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
<b>a/ Văn phòng Cty</b>	<b>106 860 749</b>	
- Phân bổ tiền thuê đất PX 2 Tân Trụ - XN LTTP	106 860 749	
<b>b/ XN XLCK</b>	<b>50 400 000</b>	
- S/C trạm trộn bê tông	50 400 000	
<b>c/ XN LTTP</b>	<b>22 372 092</b>	
- Phân bổ chi phí sửa chữa băng tải PX 1	22 372 092	
<b>Cộng</b>	<b>179 632 841</b>	

b) Dài hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>a/ Văn phòng Cty</b>		
<b>b/ XN XLCK</b>	<b>128 190 934</b>	<b>170 921 245</b>
- S/c kho tạm	55 657 755	74 210 340
- S/c hệ thống sàng cát trạm trộn	72 533 179	96 710 905
<b>Cộng</b>	<b>128 190 934</b>	<b>170 921 245</b>

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>15.1/- Vay ngắn hạn</b>		
<b>* Vay ngân hàng :</b>		
<b>+ Vay bằng VND</b>		
- NH TNHH Một TV ANZ-CN TP.HCM	11 360 857 200	
- NH TMCP Công Thương VN – CN Long An	62 476 995 935	9 465 239 315
- NH Ngoại Thương VN – CN Long An	39 117 425 420	9 550 000 000
- NH Nông Nghiệp và PTNT – CN Long An	10 184 873 000	
- NH TMCP Quốc Tế Việt Nam – CN Q.2	16 424 759 270	
<b>Cộng</b>	<b>139 564 910 825</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

đ) 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	3 745 965 716	11 392 593 723
- CN TCT CP DV Tổng hợp Dầu Khí	3 009 600 000	
<b>Cộng</b>	<b>6 755 565 716</b>	<b>11 392 593 723</b>

- Phải trả cho các đối tượng khác

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải trả cho các đối tượng khác	7 612 104 233	7 268 022 768
<b>Cộng</b>	<b>7 612 104 233</b>	<b>7 268 022 768</b>

- b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

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

- Phải trả cho các đối tượng khác

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

d) Phải trả người bán là các bên liên quan

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	1 219 345 215	890 350 446
- Thuế thu nhập cá nhân	(16 555 212)	203 369 580
- Thuế, tiền thuê đất		
<b>Cộng</b>	<b>1 202 790 003</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	49 304 207	159 528 326
-CN Cty TNHH DVTV TCKT và kiểm toán (AASC)		
-CN Cty TNHH Hãng Kiểm toán AASC		80 000 000
-Chi phí hoa hồng môi giới XK Gạo		19 376 352
-Trích trước tiền thuê đất	264 131 129	107 752 880
-Trích trước chi phí xuất khẩu gạo		20 139 540
-Trích trước phí hỗ trợ tiếp thị, quảng cáo Metro		29 551 959
-Trích trước cước vận chuyển gạo	74 844 000	
-Lãi vay :	<b>72 173 995</b>	<b>30 665 170</b>
+Ngân hàng TNHH Một TV ANZ-CN TP.HCM	4 620 000	
+Ngân hàng Ngoại Thương VN -CN Long An		22 633 334
+Ngân hàng TM CP Công thương VN-CN Long An	67 553 995	8 031 836
<b>Cộng</b>	<b>460 453 331</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	423 148 393	342 622 403
- Bảo hiểm xã hội		
-Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa	19 600 000	19 600 000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	<b>215 506 897</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	215 506 897	250 006 897
<b>Cộng</b>	<b>658 255 290</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	2 240 152 065	2 306 885 296
<b>Cộng</b>	<b>2 240 152 065</b>	<b>2 306 885 296</b>

24. Tài sản thế 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 các 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	18 363 226 592	18 363 226 592
- Quỹ dự phòng tài chính		
<b>Cộng các quỹ</b>	<b>18 363 226 592</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 qui 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
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>86 096 182 913</b>	<b>181 841 228 487</b>
<i>Trong đó :</i>		
- Doanh thu bán hàng hoá , thành phẩm	85 417 847 791	181 392 292 678
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	678 335 122	448 935 809
<b>Cộng</b>	<b>86 096 182 913</b>	<b>181 841 228 487</b>

(Đã loại trừ doanh thu nội bộ trong kỳ: 536 266 793 đồng)

### 2. Các khoản giảm trừ doanh thu

### 3. Giá vốn hàng bán

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán	73 447 767 714	160 788 079 555
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	418 059 648	389 888 272
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	157 656 091	
<b>Cộng</b>	<b>74 023 483 453</b>	<b>161 177 967 827</b>

(Đã loại trừ giá vốn nội bộ trong kỳ: 536 266 793 đồng)

### 4. Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	196 400 179	777 438 309
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	206 995 525	308 611 203
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>403 395 704</b>	<b>1 086 049 512</b>

### 5. Chi phí tài chính

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Lãi tiền vay	632 877 701	1 524 828 046
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	81 543 180	57 487 677
- Chi phí tài chính khác		1 546 202
<b>Cộng</b>	<b>714 420 881</b>	<b>1 583 861 925</b>

#### 6. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		112 727 273
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	1 454 220 394	764 755 284
<b>Cộng</b>	<b>1 454 220 394</b>	<b>877 482 557</b>

#### 7. 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		109 968 150
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	5 020 000	
<b>Cộng</b>	<b>5 020 000</b>	<b>109 968 150</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

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:		
+ Chi phí dự phòng		1 278 615 525
+ Tiền lương nhân viên quản lý	1 492 633 324	2 737 836 318
- Các khoản khác	2 106 369 893	2 306 318 882
<b>Cộng</b>	<b>3 599 003 217</b>	<b>6 322 770 725</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 bảo hành sản phẩm		1 950 000 000
+ Chi phí vật liệu, bao bì bán hàng	960 251 716	1 899 645 737
+ Cước vận chuyển	2 059 320 104	2 189 240 196
- Các khoản khác	1 049 821 391	1 774 943 506
<b>Cộng</b>	<b>4 069 393 211</b>	<b>7 813 829 439</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 I năm nay	Quý I năm trước
-Chi phí nguyên vật liệu	133 893 184 639	196 999 244 244
-Chi phí nhân công	7 795 338 826	10 473 429 821
-Chi phí khấu hao TSCĐ	1 309 850 045	1 348 704 736
-Chi phí dịch vụ mua ngoài	7608 847 810	7 745 582 814
-Chi phí bằng tiền khác	1 312 887 323	1 525 579 370
<b>Cộng</b>	<b>151 920 108 643</b>	<b>218 092 540 985</b>

10. 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	1 219 345 215	1 495 199 748

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

Long An, ngày 11 tháng 04 năm 2015

Lập bảng

  
Tôn Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng

  
Trần Thị Phương

Tổng Giám đốc



  
Lê Hoàng Như

**PHỤ LỤC 01 - THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I 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>	<b>80,000,000,000</b>	<b>(76,363,636)</b>	<b>20,533,307,436</b>	-	-	-	<b>9,734,214,339</b>	<b>4,846,560,173</b>	-	<b>115,037,718,312</b>
- Tăng vốn trong năm trước										
- Lãi trong năm trước			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 năm trước			(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
+ Quĩ khen thưởng, phúc lợi			(1,843,438,000)							-1,843,438,000
+ Quĩ khen thưởng BĐH			(378,182,405)							-378,182,405
+ Giám khác										
<b>Số dư đầu quý I năm nay</b>	<b>80,000,000,000</b>	<b>(76,363,636)</b>	<b>20,786,008,183</b>				<b>18,363,226,592</b>			<b>119,072,871,139</b>
- Tăng vốn trong năm nay										
- Lãi trong trong năm nay			4,323,133,034							4,323,133,034
- Tăng do trích quỹ										
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm										
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm nay			(13,800,000)							-13,800,000
+ Trích quỹ đầu tư phát triển										
+ Cổ tức phải trả cổ đông năm 2014										0
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(13,800,000)							-13,800,000
+ Quĩ khen thưởng, phúc lợi										0
+ Quĩ khen thưởng BĐH										0
+ Giám khác										
<b>Số dư cuối quý I/2015</b>	<b>80,000,000,000</b>	<b>(76,363,636)</b>	<b>25,095,341,217</b>				<b>18,363,226,592</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>123,382,204,173</b>

