

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ ngày 01/01/2017 Đến ngày 31/03/2017

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>92 175 584 861</b>	<b>118 275 572 062</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>7 069 824 588</b>	<b>10 226 993 321</b>
1. Tiền	111		7 069 824 588	10 226 993 321
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>27 682 916 946</b>	<b>28 095 430 556</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		23 137 227 420	23 501 103 301
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8 441 508 500	9 552 587 800
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		3 773 121 701	2 710 680 130
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>57 187 302 204</b>	<b>79 861 919 378</b>
1. Hàng tồn kho	141		57 187 302 204	79 861 919 378
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>235 541 123</b>	<b>91 228 807</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		235 541 123	91 228 807
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
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>55 062 947 380</b>	<b>50 333 839 061</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>53 446 639 244</b>	<b>49 636 999 417</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		53 446 639 244	49 636 656 930
- Nguyên giá	222		107 909 155 035	103 118 977 971
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(54 462 515 791)	(53 482 321 041)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227			342 487

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)	( 737 460 742)
<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>1 329 726 181</b>	<b>388 625 964</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1 329 726 181	388 625 964
<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>196 381 955</b>	<b>218 013 680</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		64 895 178	86 526 903
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		131 486 777	131 486 777
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>147 238 532 241</b>	<b>168 609 411 123</b>
<b>C - Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>26 809 937 570</b>	<b>50 632 958 017</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>26 809 937 570</b>	<b>50 632 958 017</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		8 381 338 197	5 729 441 658
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7 146 856 411	6 358 287 708
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		873 492 201	643 295 184
4. Phải trả người lao động	314		1 957 960 070	3 627 783 870
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		187 969 188	60 046 941
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		1 497 213 827	2 410 488 305
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		5 547 933 300	29 141 140 000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		652 228 791	701 858 766
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		564 945 585	1 960 615 585
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			

110  
C  
C  
XÂY  
VÀ  
P  
T

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>120 428 594 671</b>	<b>117 976 453 106</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>120 428 594 671</b>	<b>117 976 453 106</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 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		24 109 595 702	24 109 595 702
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		16 395 362 605	13 943 221 040
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		13 943 221 040	1 238 508 410
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2 452 141 565	12 704 712 630
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>147 238 532 241</b>	<b>168 609 411 123</b>

Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Thanh Phụng

Kế toán trưởng

  
Trần Thị Phương

Ngày 17 Tháng 04 Năm 2017

Tổng Giám đốc



  
Nguyễn Văn Kiệt

366  
ĐANG  
CỘ PH  
LẬP  
LƯƠN  
HỤC  
V AN

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2017 Đến ngày 31/03/2017

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 01 năm 2017		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	87 278 523 324	80 033 637 759	87 278 523 324	80 033 637 759
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	87 278 523 324	80 033 637 759	87 278 523 324	80 033 637 759
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	76 401 827 244	69 040 215 238	76 401 827 244	69 040 215 238
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		10 876 696 080	10 993 422 521	10 876 696 080	10 993 422 521
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	291 998 951	109 589 995	291 998 951	109 589 995
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	115 991 104	631 605 168	115 991 104	631 605 168
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		62 699 354	410 187 523	62 699 354	410 187 523
8. Chi phí bán hàng	25	VI.33	3 718 320 949	3 293 472 606	3 718 320 949	3 293 472 606
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.33	4 501 523 691	4 079 072 218	4 501 523 691	4 079 072 218
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		2 832 859 287	3 098 862 524	2 832 859 287	3 098 862 524
11. Thu nhập khác	31		273 067 669	60 115 931	273 067 669	60 115 931
12. Chi phí khác	32		5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		268 067 669	55 115 931	268 067 669	55 115 931
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		3 100 926 956	3 153 978 455	3 100 926 956	3 153 978 455
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	621 185 391	631 795 691	621 185 391	631 795 691
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		2 479 741 565	2 522 182 764	2 479 741 565	2 522 182 764
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Ngày 17 Tháng 04 Năm 2017

*Nguyễn Thị Thanh Nhung*

*Trần Thị Phương*

*Nguyễn Văn Kiệt*



## KỶ D PHẬN II - NGHĨA VỤ

Từ ngày 01/01/2017 Đến ngày 31/03/2017

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>643 295 184</b>	<b>1 324 722 983</b>	<b>1 094 525 966</b>	<b>1 324 722 983</b>	<b>1 094 525 966</b>	<b>873 492 201</b>
1. Thuế GTGT hàng nội địa	11	169 731 087	601 000 331	582 202 290	601 000 331	582 202 290	188 529 128
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12						
3. Thuế TTDB	13						
4. Thuế XNK	14						
5. Thuế TNDN	15	396 575 722	621 185 391	396 575 722	621 185 391	396 575 722	621 185 391
6. Thuế TNCN	16	76 988 375	96 537 261	109 747 954	96 537 261	109 747 954	63 777 682
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuế đất	19						
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>643 295 184</b>	<b>1 324 722 983</b>	<b>1 094 525 966</b>	<b>1 324 722 983</b>	<b>1 094 525 966</b>	<b>873 492 201</b>

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng

Trần Thị Phương

Ngày 17 Tháng 04 Năm 2017

Đồng Giám đốc



Nguyễn Văn Kiệt

**KỶ KẾ PHẦN III - GTGT**

Từ ngày 01/01/2017 Đến ngày 31/03/2017

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		
2- Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	2 936 845 025	2 936 845 025
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	2 936 845 025	2 936 845 025
a. Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	2 936 845 025	2 936 845 025
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	197 764 451	197 764 451
4- Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ (17=10+11-12)	17		
<b>II. Thuế GTGT được hoàn lại</b>			
1- Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ	20		
2- Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh	21		
3- Số thuế GTGT đã hoàn lại	22		
4- Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ (23=20+21-22)	23		
<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	169 731 087	169 731 087
2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	3 537 845 356	3 537 845 356
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	2 936 845 025	2 936 845 025
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	582 202 290	582 202 290
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ (46=40+41-42-43-44-45)	46	188 529 128	188 529 128

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Thanh Nhung*

Kế toán trưởng

*Trần Thị Phương*



Ngày 04 tháng 04 Năm 2017  
 Tổng Giám đốc  
*Nguyễn Văn Việt*

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 01/01/2017 Đến ngày 31/03/2017

Chỉ 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		42 121 197 720	101 762 694 293
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(5 510 740 585)	(65 434 212 249)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8 082 176 099)	(10 373 656 745)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		( 62 699 354)	( 410 187 523)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		( 396 575 722)	(1 005 632 045)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		8 195 070	24 204 544
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		( 5 000 000)	( 3 181 818)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>28 072 201 030</b>	<b>24 560 028 457</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		(5 227 637 983)	(3 913 456 818)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			( 1 818 182)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(20 000 000 000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			20 000 000 000
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>(5 227 637 983)</b>	<b>(3 915 275 000)</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		2 900 000 000	42 275 000 000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(28 900 531 000)	(28 802 477 000)
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>(26 000 531 000)</b>	<b>13 472 523 000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(3 155 967 953)</b>	<b>34 117 276 457</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>10 226 993 321</b>	<b>2 997 842 162</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		( 1 200 780)	( 82 850 112)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>7 069 824 588</b>	<b>37 032 268 507</b>

Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Thanh Phương

Kế toán trưởng

  
Trần Thị Phương

Ngày 17 Tháng 04 Năm 2017

Tổng Giám đốc



  
Nguyễn Văn Kiệt

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2017**

### **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 :

110  
CỘ  
CỘ  
LAI  
LƯU  
ƯC  
N.



- + 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)

1064  
 NG TY  
 PHÂN  
 C  
 NG TH  
 PHÂN  
 LO

- 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 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 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	910 201 565	884 122 000
- Tiền gửi ngân hàng		
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6 159 623 023	9 342 871 321
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>7 069 824 588</b>	<b>10 226 993 321</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		4 072 229 179
- RAMA FOOD MANUFACTURE CORPORATION	1 057 419 821	
- CN Cty CP Acecook Việt Nam tại Bình Dương	1 327 668 000	1 189 320 000
- Cty CP Acecook Việt Nam	3 376 514 000	3 164 925 000
- Chi Nhánh Cty TNHH MTV-Tổng Cty LT Miền Nam-Thốt Nốt		2 251 982 528
- Công ty Cổ Phần Tân Đồng Tiến	1 031 795 160	1 387 283 260
- Công ty Cổ Phần AZB	3 067 247 000	
- Công ty Lương Thực Long An	1 420 931 474	



- Các khoản phải thu khách hàng khác	11 855 651 965	11 435 363 334
<b>Cộng</b>	<b>23 137 227 420</b>	<b>23 501 103 301</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
- Công ty TNHH MTV Tổng Cty LT Miền Nam	44 950 000	4 072 229 179
- Công ty Lương Thực Long An	1 420 931 474	481 465 067
- Cty Bột Mi Bình Đông	168 377 000	284 515 000
- Chi Nhánh Cty TNHH MTV-Tổng Cty LT Miền Nam-Thốt Nốt	252 193 579	2 251 982 528
- CN Cty CP XNK Kiên Giang-XN CBLT XK Sơn Thuận		2 464 000
- CN Cty CP XNK NSTP Cà Mau - XN CBLT Cà Mau	8 338 000	5 775 000
- CN Cty CP Lương Thực TP HCM-FOODCOMART Sài Gòn	52 736 290	99 300 000
<b>Cộng</b>	<b>1 947 526 343</b>	<b>7 197 730 774</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		
- Phải thu người lao động	2 019 140 678	2 110 000 000
- Ký cược, ký quỹ		600 000 000
- Cho mượn		
- Các khoản chi hộ		
- Phải thu khác	1 753 981 023	680 130
<i>Gồm:</i>		
+ Cổ tức phải trả cổ đông năm 2016	1 752 761 296	
+ Cty TNHH Thực phẩm Anh Duy	1 219 727	680 130
<b>Cộng</b>	<b>3 773 121 701</b>	<b>2 710 680 130</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
- 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	30 376 189 540	52 845 519 288
- Công cụ, dụng cụ	587 974 962	563 764 798
- Chi phí SX, KD dở dang	8 928 729 904	8 674 208 356
- Thành phẩm	15 832 729 038	16 351 406 113
- Hàng hóa	1 383 356 429	1 372 527 602
- Hàng gửi đi bán	78 322 331	54 493 221
<b>Cộng</b>	<b>57 187 302 204</b>	<b>79 861 919 378</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
- Bồn lúa nguyên liệu - PX 2 XN LTTP	249 950 514	249 950 514
- Tường chắn cát vách tổ Sơn và sửa chữa bảng hiệu - XN XLCK	1 540 000	
- Lắp cửa cân đóng bao và nam châm - PX 1 XN LTTP	3 310 613	
- Trạm trộn bê tông 90m <sup>3</sup> /h - XNXLCK	573 340 672	
- Gia công máy làm Shin - XN BB & TCMN	3 436 793	
- Lắp đặt HT tự động tải nhựa lên máy chỉ - XN BB&TCMN		23 125 547
- Lắp đặt thêm ống thoát nước máng xối - XN XLCK		4 843 000
- Lắp đặt bổ sung TB cho d/c xát lau bóng gạo 3-6 tấn/giờ - PX 2 XN LTTP	498 067 589	110 706 903
- Bảo trì sửa chữa máy sấy lúa non - XN Bao Bì và TCMN	80 000	
<b>Cộng</b>	<b>1 329 726 181</b>	<b>388 625 964</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>35 856 233 418</b>	<b>37 208 681 696</b>	<b>28 021 720 492</b>	<b>2 032 342 365</b>	<b>1 03 118 977 971</b>
<b>2. Số tăng trong kỳ</b>		<b>1 542 853 800</b>	<b>3 683 018 183</b>		<b>5 225 871 983</b>
Trong đó :					
- Mua sắm mới		1 542 853 800	3 683 018 183		<b>5 225 871 983</b>
- XDCB hoàn thành					
- Tăng do bàn giao					
- Tăng khác					
<b>3. Số giảm trong kỳ</b>	<b>31 200 000</b>	<b>70 494 919</b>	<b>300 000 000</b>	<b>34 000 000</b>	<b>435 694 919</b>
- Thanh lý	31 200 000	70 494 919	300 000 000	34 000 000	<b>435 694 919</b>
- Nhượng bán					
- Bàn giao					
- Giảm khác					
<b>4. Số cuối kỳ</b>	<b>35 825 033 418</b>	<b>38 681 040 577</b>	<b>31 404 738 675</b>	<b>1 998 342 365</b>	<b>107 909 155 035</b>
<b>II – Giá trị hao mòn</b>					
<b>1. Đầu kỳ</b>	<b>22 642 339 951</b>	<b>20 245 651 386</b>	<b>9 332 603 807</b>	<b>1 261 725 897</b>	<b>53 482 321 041</b>
2. Tăng trong kỳ	258 203 670	491 774 493	625 801 485	40 110 021	<b>1 415 889 669</b>
3. Giảm trong kỳ	31 200 000	70 494 919	300 000 000	34 000 000	<b>435 694 919</b>
<b>4. Cuối kỳ</b>	<b>22 869 343 621</b>	<b>20 666 930 960</b>	<b>9 658 405 292</b>	<b>1 267 835 918</b>	<b>54 462 515 791</b>
<b>III – Giá trị còn lại</b>					
<b>1. Đầu kỳ</b>	<b>13 213 893 467</b>	<b>16 963 030 310</b>	<b>18 689 116 685</b>	<b>770 616 468</b>	<b>49 636 656 930</b>
<b>2. Cuối kỳ</b>	<b>12 955 689 797</b>	<b>18 014 109 617</b>	<b>21 746 333 383</b>	<b>730 506 447</b>	<b>53 446 639 244</b>

1006  
CÔNG  
CỐ P  
/ LẬP  
LƯU  
THỰC  
N AN

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						
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						
- Tặng 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					737 460 742	737 460 742
- Khấu hao trong kỳ					342 487	342 487
- 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					342 487	342 487
- 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
- Ba lông cảm máy xát trắng dây máy 3 PX1 - XN LTTP		26 943 093
- Thay bộ dao cắt tôn cho máy cắt AMADA - XN XLCK	32 142 856	64 285 714
- Sửa chữa xe 62C 06633	105 193 269	
- Sửa chữa xe 62C 04240	20 181 817	
- Sửa chữa trạm trộn bê tông 60m3/giờ	33 023 181	
<b>Cộng</b>	<b>190 541 123</b>	<b>91 228 807</b>

b) Dài hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Lắp vách ngăn chống chim, xử lý nền kho khu vực máy xay, đánh bóng, kho cám PX 2 XN LTTP	64 895 178	86 526 903
<b>Cộng</b>	<b>64 895 178</b>	<b>86 526 903</b>

40.  
TY  
IÁN  
CÓ  
G TH  
PHÁ  
T.

#### 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>		
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Quận 2		29 141 140 000
<b>Vay bằng VND</b>		
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Quận 2	5 547 933 300	
<b>Cộng</b>	<b>5 547 933 300</b>	<b>29 141 140 000</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	889 166 289	851 031 524
- Cty CP TM & DV Đức Toàn	1 327 756 500	899 640 000
- Cty CP XNK và XD Thành Nam	1 488 709 000	1 192 941 500
- Phải trả cho các đối tượng khác	4 675 706 408	2 785 828 634
<b>Cộng</b>	<b>8 381 338 197</b>	<b>5 729 441 658</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	188 529 128	169 731 087
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	621 185 391	396 575 722
- Thuế thu nhập cá nhân	63 777 682	76 988 375
- Thuế, tiền thuê đất		
<b>Cộng</b>	<b>873 492 201</b>	<b>643 295 184</b>

### b) Phải thu

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



### 18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Trích trước tiền thuê đất	187 969 188	
- Trích trước chi phí xuất khẩu gạo		9 641 400
- Trích trước chi phí hỗ trợ tiếp thị, quảng cáo		50 405 541
<b>Cộng</b>	<b>187 969 188</b>	<b>60 046 941</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	539 718 153	438 222 153
- Bảo hiểm xã hội	( 2 678 000)	
- Bảo hiểm y tế	( 1 210 500)	
- Bảo hiểm thất nghiệp	( 206 000)	
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	<b>961 590 174</b>	<b>1 972 266 152</b>
<i>Bao gồm:</i>		
+ Quỹ Bảo trợ xã hội thu người lao động	156 106 897	183 356 897
+ DNTN Hiệp Lực	791 483 277	1 684 480 790
+ DNTN Lương thực Kênh Tây		50 000 000
+ VIETNAM CENTRE INC		54 428 465
+ Cty TNHH MTV H.K.T	14 000 000	
<b>Cộng</b>	<b>1 497 213 827</b>	<b>2 410 488 305</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 wu 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	652 228 791	701 858 766
<b>Cộng</b>	<b>652 228 791</b>	<b>701 858 766</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 hoãn lại	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	131 486 777	1 31 486 777
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 dụng		
Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>131 486 777</b>	<b>131 486 777</b>

**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	24 109 595 702	24 109 595 702
<b>Cộng các quỹ</b>	<b>24 109 595 702</b>	<b>24 109 595 702</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 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	85 901 072 062	78 683 468 019
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1 377 451 262	1 350 169 740
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>87 278 523 324</b>	<b>80 033 637 759</b>

(Đã loại trừ doanh thu nội bộ trong kỳ : 422 703 793 đồng)

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

**3. Giá vốn hàng bán**

Chỉ tiêu	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán	75 759 477 470	68 419 245 427
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	625 654 411	496 378 609
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn	16 695 363	124 591 202
<b>Cộng</b>	<b>76 401 827 244</b>	<b>69 040 215 238</b>

(Đã loại trừ doanh thu nội bộ trong kỳ : 422 703 793 đồng)

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

Chỉ tiêu	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	23 524 146	103 364 911
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	268 474 805	6 225 084
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>291 998 951</b>	<b>109 589 995</b>

## 5. Chi phí tài chính

Chỉ tiêu	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Lãi tiền vay	62 699 354	4 10 187 523
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	53 291 750	2 21 417 645
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>115 991 104</b>	<b>6 31 605 168</b>

## 6. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	73 477 273	34 709 091
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Tiền thuế được giảm		
- Các khoản khác	199 590 396	25 406 840
<b>Cộng</b>	<b>273 067 669</b>	<b>60 115 931</b>

## 7. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	5 000 000	5 000 000
<b>Cộng</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</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 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN, gồm :		
+ Tiền lương nhân viên quản lý	2 485 556 602	2 114 520 485
- Các khoản khác	2 015 967 089	1 964 551 733
<b>Cộng</b>	<b>4 501 523 691</b>	<b>4 079 072 218</b>

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

Chỉ tiêu	Quý 1 năm nay	Quý 1 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	694 675 038	563 998 775
+ Cước vận chuyển	1 814 977 997	1 334 485 034
+ Chi phí khấu hao	436 553 871	388 572 415
+ Cước bốc xếp, chọn lọc, đóng gói	292 912 500	409 376 332

346  
3 TỶ  
HẢI  
- CC  
IG TỶ  
PHẢ  
- T.

- Các khoản khác	479 201 543	5 97 040 050
<b>Cộng</b>	<b>3 718 320 949</b>	<b>3 293 472 606</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 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu	97 427 898 686	126 198 446 334
- Chi phí nhân công	8 844 175 979	8 598 392 659
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1 399 536 793	1 703 380 181
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6 074 647 276	5 303 177 751
- Chi phí khác bằng tiền	969 951 301	1 151 822 821
<b>Cộng</b>	<b>114 716 210 035</b>	<b>142 955 219 746</b>

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

Chỉ tiêu	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	621 185 391	631 795 691

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

Chỉ tiêu	Quý 1 năm nay	Quý 1 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 17 tháng 04 năm 2017

Lập bảng

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

  
Nguyễn Thị Thanh Phụng

  
Trần Thị Phương

  
  
Nguyễn Văn Kiệt



**PHỤ LỤC 01 - THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ 1 NĂM 2017**

**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>13,787,935,513</b>	-	-	-	<b>22,162,863,702</b>	-	<b>115,874,435,579</b>
- Tăng vốn kỳ này									
- Lãi trong kỳ này			2,522,182,764						2,522,182,764
- 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>(13,800,000)</b>						<b>(13,800,000)</b>
+ Trích quỹ đầu tư phát triển									
+ Chia cổ tức năm 2015 bằng TM									
+ Chi tiền thù lao HĐQT			<b>(13,800,000)</b>						<b>(13,800,000)</b>
+ 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>16,296,318,277</b>	-	-	-	<b>22,162,863,702</b>	-	<b>118,382,818,343</b>
<b>Số dư đầu kỳ này</b>	<b>80,000,000,000</b>	<b>(76,363,636)</b>	<b>13,943,221,040</b>				<b>24,109,595,702</b>		<b>117,976,453,106</b>
- Tăng vốn kỳ này									
- Lãi trong kỳ này			2,479,741,565						2,479,741,565
- 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 2016									
+ Chi tiền thù lao HĐQT			<b>(27,600,000)</b>						<b>(27,600,000)</b>
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi									
+ Quỹ khen thưởng BĐH									
+ Giảm khác									
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>80,000,000,000</b>	<b>(76,363,636)</b>	<b>16,395,362,605</b>	-	-	-	<b>24,109,595,702</b>	-	<b>120,428,594,671</b>