



ISO 9001 : 2008
GMP – HACCP

CTY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN HÀNG XUẤT KHẨU LONG AN

LONG AN FOOD PROCESSING EXPORT JOINT STOCK COMPANY

Add: 81B National road 62, Ward 2, Tan An City, Long An Province-VN

Tel : (84 72) 3823900 - 3821501 - 3829255 - 3524534

Fax : (84 72) 3826735 - 3821936 - 3829637

Website: www.lafooco.vn ; www.lafooco.com.vn

Email : lafooco@hcm.vnn.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ III NĂM 2014



NĂM 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ III NĂM 2014

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

ĐVT: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A - Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		188,630,872,433	106,177,653,130
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		61,794,020,946	28,649,256,457
1. Tiền	111	V.01	7,794,020,946	9,649,256,457
2. Các khoản tương đương tiền	112		54,000,000,000	19,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	87,948	87,948
1. Đầu tư ngắn hạn	121		87,948	87,948
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn(*)	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		46,511,427,557	32,750,313,346
1. Phải thu của khách hàng	131		45,876,549,138	27,627,327,845
2. Trả trước cho người bán	132		4,202,817,497	8,153,993,586
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	173,383,039	1,672,573,413
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(3,741,322,117)	(4,703,581,498)
IV. Hàng tồn kho	140		77,098,698,416	40,032,937,624
1. Hàng tồn kho	141	V.04	77,098,698,416	40,032,937,624
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,226,637,566	4,745,057,755
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		132,033,919	13,636,365
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,384,623,553	4,223,920,953
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	154	V.05	605,731,200	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1,104,248,894	507,500,437
B - Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		90,509,612,890	82,616,350,662
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	211		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		71,982,253,388	64,690,549,158
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	54,163,953,757	46,438,680,247

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Nguyên giá	222		87,644,649,407	77,100,896,960
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(33,480,695,650)	(30,662,216,713)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	17,565,069,898	17,997,820,978
- Nguyên giá	228		20,608,264,222	20,608,264,222
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,043,194,324)	(2,610,443,244)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	253,229,733	254,047,933
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		17,050,084,220	17,050,084,220
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		14,700,000,000	14,700,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	2,350,084,220	2,350,084,220
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		1,477,275,282	875,717,284
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1,329,684,807	875,717,284
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	147,590,475	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		279,140,485,323	188,794,003,792
Nguồn vốn				
A-Nợ phải trả (300=310+330)	300		153,282,639,786	73,681,871,356
I. Nợ ngắn hạn	310		153,198,765,255	73,656,670,498
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	129,647,878,085	50,899,190,000
2. Phải trả người bán	312		10,055,748,334	6,237,388,017
3. Người mua trả tiền trước	313		1,426,916,599	972,056,273
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	47,326,592	47,326,592
5. Phải trả người lao động	315		6,569,413,300	4,982,509,351
6. Chi phí phải trả	316	V.17	645,090,968	623,991,012
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả phải nộp khác	319	V.18	3,927,866,906	7,652,831,176
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		878,524,471	2,241,378,077
II. Nợ dài hạn	330		83,874,531	25,200,858
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	-	
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	83,874,531	25,200,858
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
B-Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		125,857,845,537	115,112,132,436
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	125,857,845,537	115,112,132,436
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		147,280,190,000	147,280,190,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		24,894,688,720	24,894,688,720
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		39,922,982,059	39,922,982,059
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		9,547,963,269	9,547,963,269
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		156,380,000	159,380,000
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	419		(95,944,358,511)	(106,693,071,612)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	420		-	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	-	
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	
Tổng cộng nguồn vốn (430=300+400)			279,140,485,323	188,794,003,792
Các chi tiêu ngoài bảng cân đối kế toán				
1. Tài sản thuê ngoài		V.24		
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi				
4. Nợ khó đòi đã xử lý			16,009,355	16,009,355
5. Tiền ngoại tệ các loại			314,809.28	270,568.55
Tiền USD				
Tiền EUR				
6. Dự toán chi hoạt động				

Ghi chú: Báo cáo tài chính chưa được kiểm toán

NGƯỜI LẬP



Trương Thị Phượng Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Huỳnh Thị Ngọc Mỹ

Tân An, ngày 20 tháng 10 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Khải

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ III NĂM 2014

ĐVT: đồng

Chi tiêu	MS	TM	Quý III		Lũy kế đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	275,571,681,826	211,769,661,472	532,198,747,165	389,870,972,317
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03		2,714,778,956	58,387,725	3,364,644,278	304,735,650
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03)	10		272,856,902,870	211,711,273,747	528,834,102,887	389,566,236,667
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	253,231,239,846	195,554,737,992	495,442,625,717	373,642,298,617
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		19,625,663,024	16,156,535,755	33,391,477,170	15,923,938,050
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	977,987,040	373,504,492	2,455,910,259	675,932,644
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	2,288,394,715	1,297,412,460	4,875,401,674	5,833,706,874
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,395,105,141	1,281,422,262	3,052,721,149	4,773,537,867
8. Chi phí bán hàng	24		6,861,659,717	4,876,246,535	13,713,325,881	11,146,705,721
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,723,042,783	3,765,137,160	6,653,459,791	7,565,542,786
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		8,730,552,849	6,591,244,092	10,605,200,083	(7,946,084,687)
11. Thu nhập khác	31		762,246	-	80,664,206	52,658,739,967
12. Chi phí khác	32		12,059,721	138,930,059	26,067,990	16,497,997,390
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(11,297,475)	(138,930,059)	54,596,216	36,160,742,577
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		8,719,255,374	6,452,314,033	10,659,796,299	28,214,657,890
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	-	-	-	8,941,541,962
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	(88,916,802)	(149,067,327)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		8,719,255,374	6,452,314,033	10,748,713,101	19,422,183,255
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		592	438	730	1,319

Ghi chú: Báo cáo tài chính chưa được kiểm toán

NGƯỜI LẬP

Trương Thị Phượng Linh

Trương Thị Phượng Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Huỳnh Thị Ngọc Mỹ

Huỳnh Thị Ngọc Mỹ



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ III NĂM 2014

ĐVT: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		512,076,722,951	353,918,593,872
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(507,006,330,504)	(292,137,912,893)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(31,799,977,558)	(36,299,811,789)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(3,098,725,550)	(4,936,515,311)
5. Tiền chi nộp thuế TNDN	05		-	(8,941,541,962)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		20,794,487,789	9,375,442,273
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(30,613,034,807)	(17,091,439,172)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(39,646,857,679)	3,886,815,018
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(7,530,167,400)	(6,541,800,509)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	52,221,268,546
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi 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		2,014,420,333	211,553,939
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(5,515,747,067)	45,891,021,976
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
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 vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		450,111,457,043	219,338,916,247
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(371,804,803,332)	(268,740,609,248)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		78,306,653,711	(49,401,693,001)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (501=20+30+40)	50		33,144,048,965	376,143,993
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		28,649,256,457	7,731,206,326
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		715,524	26,317,783
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.34	61,794,020,946	8,133,668,102

Ghi chú: Báo cáo tài chính chưa được kiểm toán

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tân An, ngày 20 tháng 10 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC







Nguyễn Văn Khải

Trương Thị Phượng Linh

Huỳnh Thị Ngọc Mỹ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công Ty Cổ Phần Chế Biến Hàng Xuất Khẩu Long An là Công ty được chuyển từ Xí Nghiệp Chế Biến Hàng Xuất Khẩu Long An theo quyết định số 4206/QĐUB ngày 01/07/1995 của Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Long An

2. Vốn điều lệ của Công ty là: 147.280.190.000 đồng

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản. Chi tiết: Sản xuất, chế biến, kinh doanh, xuất nhập khẩu và dịch vụ trong ngành hàng nông sản, thủy sản.
- Đầu tư gia công, sản xuất, chế biến, kinh doanh, xuất nhập khẩu và dịch vụ đại lý, môi giới trong ngành hàng: nông sản, thủy sản, lương thực, thực phẩm, phân bón, hàng thủ công mỹ nghệ, gỗ, máy móc thiết bị, nguyên phụ liệu phục vụ sản xuất, xe ô tô và xe có động cơ khác.

Dịch vụ cho thuê kho bãi, cầu cảng, cao ốc văn phòng, Đầu tư tài chính, đại lý chứng khoán.

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

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỷ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2014 và kết thúc vào ngày 31/12/2014.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VNĐ)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công Ty đã áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài Chính và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài Chính hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán Doanh Nghiệp

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công Ty đã áp dụng Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng:

Công ty đã áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung

IV. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên Ngân Hàng Nhà Nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được xác định theo phương pháp kê khai thường xuyên.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận: các khoản phải thu khách hàng, khoản phải trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo nếu:

Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới một năm (hoặc trong một chu kỳ SXKD) được phân loại là tài sản ngắn hạn.

3010
CÔNG
CỔ PHẦN
CHẾ BIẾN
HÀNG XUẤT
KHẨU
LONG AN

Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên một năm (hoặc trên một chu kỳ SXKD) được phân loại là tài sản dài hạn.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa vật kiến trúc	10-20 năm
Máy móc, thiết bị	03-09 năm
Phương tiện vận tải	04-10 năm
Thiết bị văn phòng	03-08 năm
Tài sản cố định khác	10 năm

5. Nguyên tắc ghi nhận vốn hoá và các chi phí đi vay:

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ chi phí vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế Toán Việt Nam số 16 " Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước:

Các chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.
- Chi phí thành lập
- Chi phí thuê đất trả trước.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu các năm trước.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;

Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân Đối Kế Toán của kỳ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay hoặc đi vay vốn
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
- Tiền mặt	41,007,009	96,359,556
- Tiền gửi ngân hàng	7,753,013,937	9,552,896,901
- Các khoản tương đương tiền (*)	54,000,000,000	19,000,000,000
Cộng	61,794,020,946	28,649,256,457

(*) Đây là giá trị chứng chỉ tiền gửi tại ngân hàng thời hạn dưới 3 tháng

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	87,948	87,948
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	87,948	87,948

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
- Phải thu về cổ phần hoá	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		1,470,000,000
- Phải thu người lao động	28,199,950	17,279,212
- Phải thu khác	145,183,089	185,294,201
Cộng	173,383,039	1,672,573,413

4. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
- Samcad Holding Ltd., Co,	1,282,750,912	1,282,750,912
- Mars Inter Trade Pte., Ltd.		1,001,537,500
- Sita S.A	1,579,459,464	1,579,459,464
- DNTN Thuận Vĩnh Đạt	130,927,065	91,648,946
- Công ty Dệt Long An	178,818,850	178,818,850
- Olam Singapore (Nhập khẩu)	504,794,709	504,794,709
- Đối tượng khác	64,571,117	64,571,117
Cộng	3,741,322,117	4,703,581,498

5. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
- Nguyên liệu, vật liệu	8,692,552,414	280,188,736
- Công cụ dụng cụ	2,310,807,240	1,723,191,609
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	30,645,101,282	13,100,255,146
- Thành phẩm	35,038,363,130	24,929,302,133
- Hàng hoá	411,874,350	-
- Dự phòng giảm giá tồn kho	-	-
Cộng	77,098,698,416	40,032,937,624

6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN THU NHÀ NƯỚC

	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế giá trị gia tăng	-	-
- Thuế xuất nhập khẩu	605,731,200	-
- Các khoản phải thu Nhà nước	-	-
Cộng	605,731,200	-

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

7. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
- Tạm ứng	77,933,615	-
- Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn	563,314,842	44,500,000
- Tài sản thiếu chờ xử lý	463,000,437	463,000,437
Cộng	1,104,248,894	507,500,437

8. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1 Số dư đầu kỳ	40,928,047,056	27,852,989,910	7,217,946,176	1,101,913,818	-	77,100,896,960
2 Số tăng trong kỳ	226,356,756	9,752,395,691	565,000,000	-	-	10,543,752,447
-Mua sắm mới		9,752,395,691	565,000,000			10,317,395,691
-Xây dựng mới	226,356,756					226,356,756
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
-Thanh lý nhượng bán						
-Giảm khác						
4 Số dư cuối kỳ	41,154,403,812	37,605,385,601	7,782,946,176	1,101,913,818	-	87,644,649,407
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1 Số dư đầu kỳ	13,205,543,827	13,308,887,195	3,385,345,725	762,439,966	-	30,662,216,713
2 Số tăng trong kỳ	1,009,270,796	2,061,518,439	396,282,042	61,889,895	-	3,528,961,172
-Khấu hao trong kỳ	1,009,270,796	2,056,172,043	396,282,042	61,889,895		3,523,614,776
-Tăng khác		5,346,396				5,346,396
3 Số giảm trong kỳ	166,762,610	474,279,114	39,882,083	29,558,428	-	710,482,235
-Thanh lý nhượng bán						
-Giảm khác	166,762,610	474,279,114	39,882,083	29,558,428		710,482,235
4 Số dư cuối kỳ	14,048,052,013	14,896,126,520	3,741,745,684	794,771,433	-	33,480,695,650
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1 Tại ngày đầu kỳ	27,722,503,229	14,544,102,715	3,832,600,451	339,473,852	-	46,438,680,247
2 Tại ngày cuối kỳ	27,106,351,799	22,709,259,081	4,041,200,492	307,142,385	-	54,163,953,757

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

9. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

10. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Ban quyền sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I. NGUYÊN GIÁ TSCĐ VÔ HÌNH				
1 Số dư đầu kỳ	20,561,500,322		46,763,900	20,608,264,222
2 Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
4 Số dư cuối kỳ	20,561,500,322	-	46,763,900	20,608,264,222
II Giá trị hao mòn lũy kế				
1 Số dư đầu kỳ	2,565,627,776		44,815,468	2,610,443,244
2 Số tăng trong kỳ	435,323,106	-	2,416,072	437,739,178
- Khấu hao trong kỳ	435,323,106	-	2,416,072	437,739,178
3 Số giảm trong kỳ	-	-	4,988,098	4,988,098
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	4,988,098	4,988,098
4 Số dư cuối kỳ	3,000,950,882	-	42,243,442	3,043,194,324
III Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
1 Tại ngày đầu kỳ	17,995,872,546	-	1,948,432	17,997,820,978
2 Tại ngày cuối kỳ	17,560,549,440	-	4,520,458	17,565,069,898

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG DỜ DANG

	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	253,229,733	254,047,933
- Công trình khác	-	-
Cộng	253,229,733	254,047,933

12. TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

13. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
- Đầu tư vào công ty con	-	-
- Đầu tư góp vốn liên doanh	14,700,000,000	14,700,000,000
- Đầu tư dài hạn khác	2,350,084,220	2,350,084,220
Cộng	17,050,084,220	17,050,084,220

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN		30/09/2014	31/12/2013
		VND	VND
- Chi phí trả trước dài hạn		1,329,684,807	875,717,284
	Cộng	1,329,684,807	875,717,284
15. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN		30/09/2014	31/12/2013
		VND	VND
- Vay ngắn hạn		129,647,878,085	50,899,190,000
+ Vay ngân hàng		129,647,878,085	50,899,190,000
- Nợ dài hạn đến hạn trả		-	-
	Cộng	129,647,878,085	50,899,190,000
16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC		30/09/2014	31/12/2013
		VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng		47,326,592	47,326,592
- Thuế xuất, nhập khẩu		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		-	-
- Thuế thu nhập cá nhân		-	-
- Các loại thuế khác		-	-
	Cộng	47,326,592	47,326,592
17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ		30/09/2014	31/12/2013
		VND	VND
- Lãi vay ngân hàng		-	46,004,401
- Chi phí gia công		169,145,138	-
- Chi phí vận chuyển		-	23,600,000
- Chi phí hoa hồng môi giới		475,945,830	554,386,611
	Cộng	645,090,968	623,991,012
18. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC		30/09/2014	31/12/2013
		VND	VND
- Tài sản thừa chờ xử lý		-	-
- Kinh phí công đoàn		2,013,163,136	2,414,921,857
- Bảo hiểm xã hội		733,962,826	184,161,024
- Bảo hiểm y tế		-	-
- Trợ cấp thôi việc cho CNV đã nghỉ việc		785,743,923	4,749,510,177
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		10,000,000	10,000,000
- Doanh thu chưa thực hiện		-	-
- Các khoản phải trả phải nộp khác		384,997,021	294,238,118
	Cộng	3,927,866,906	7,652,831,176
19. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP VÀ THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ		30/09/2014	31/12/2013
		VND	VND
A. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		147,590,475	-
B. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		83,874,531	25,200,858

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

A. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

ĐVT: Đồng

Chi tiêu	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Tổng cộng
Số dư cuối năm trước, Số dư đầu năm nay	147,280,190,000	24,894,688,720	(106,693,071,612)	39,922,982,059	9,547,963,269	159,380,000	115,112,132,436
- Lãi (lỗ) quý I năm 2014			1,593,535,620				1,593,535,620
- Lãi (lỗ) quý II năm 2014			435,922,107				435,922,107
- Lãi (lỗ) quý III năm 2014			8,719,255,374				8,719,255,374
- Lãi (lỗ) quý IV năm 2014							-
- Chi quỹ từ thiện xã hội năm 2014						(3,000,000)	(3,000,000)
							-
							-
							-
							-
Số dư cuối kỳ	147,280,190,000	24,894,688,720	(95,944,358,511)	39,922,982,059	9,547,963,269	156,380,000	125,857,845,537

B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà nước
- Công Ty Cổ Phần Xuyên Thái Bình (PAN)
- Vốn góp của các đối tượng khác

	Tại ngày 30/09/2014		Tại ngày 31/12/2013	
	VND	%	VND	%
	-	-	33,917,570,000	23.03
	33,917,570,000	23.03	-	-
	113,362,620,000	76.97	113,362,620,000	76.97
Cộng	147,280,190,000	100	147,280,190,000	100



C. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	147,280,190,000	147,280,190,000
+ Vốn góp tăng trong năm (*)		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	147,280,190,000	147,280,190,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

D. Cổ phiếu

	30/09/2014	31/12/2013
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14,728,019	14,728,019
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14,728,019	14,728,019
+Cổ phiếu phổ thông	14,728,019	14,728,019
+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	14,728,019	14,728,019
Cổ phiếu phổ thông	14,728,019	14,728,019
Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

E. Các quỹ của công ty

	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
- Quỹ đầu tư phát triển	39,922,982,059	39,922,982,059
- Quỹ dự phòng tài chính	9,547,963,269	9,547,963,269
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	878,524,471	2,241,378,077
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	156,380,000	159,380,000

(*) Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ dự phòng tài chính: Dùng để đề phòng những tổn thất, thiệt hại bất ngờ do những nguyên nhân khách quan, bất khả kháng như: Thiên tai, hỏa hoạn, sự biến động về kinh tế tài chính,...

- Quỹ khen thưởng, phúc lợi: Dùng cho công tác khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, phục vụ nhu cầu phúc lợi công cộng, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất, tinh thần của người lao động...

21. TÀI SẢN THUÊ NGOÀI

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KQ HĐKD

22. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý III năm 2014	Quý II năm 2014
	VNĐ	VNĐ
- Doanh thu bán hàng	275,571,681,826	161,911,196,513
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
Cộng	275,571,681,826	161,911,196,513

23. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý III năm 2014 VNĐ	Quý II năm 2014 VNĐ
- Chiết khấu thương mại	150,499,622	95,630,465
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	2,564,279,334	123,307,527
Cộng	2,714,778,956	218,937,992

24. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý III năm 2014 VNĐ	Quý II năm 2014 VNĐ
- Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hoá	272,856,902,870	161,692,258,521
- Doanh thu thuần dịch vụ	-	-
- Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	272,856,902,870	161,692,258,521

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý III năm 2014 VNĐ	Quý II năm 2014 VNĐ
- Giá vốn của hàng hoá, thành phẩm đã bán	252,722,344,361	153,708,412,718
- Giá vốn của dịch vụ cung cấp	-	-
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho	508,895,485	387,844,944
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	253,231,239,846	154,096,257,662

26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III năm 2014 VNĐ	Quý II năm 2014 VNĐ
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	30,401,807	137,732,392
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	24,005,000	120,007,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	923,580,233	962,600,436
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Doanh thu bán cổ phiếu, trái phiếu, kỳ phiếu,...	-	-
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư chứng khoán ngắn hạn	-	-
Cộng	977,987,040	1,220,339,828

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III năm 2014 VNĐ	Quý II năm 2014 VNĐ
- Lãi tiền vay	1,395,105,141	1,340,278,048
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	893,289,574	236,882,112
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	682,120,692
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
- Chi phí bán cổ phiếu, trái phiếu, kỳ phiếu,...	-	-
Cộng	2,288,394,715	2,259,280,852

28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý III năm 2014 VNĐ	Quý II năm 2014 VNĐ
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành (*)	-	-
Cộng	-	-

29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

30. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Quý III năm 2014 VNĐ	Quý II năm 2014 VNĐ
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	170,170,200,615	137,549,662,029
- Chi phí nhân công	19,030,096,075	13,944,723,290
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,771,803,576	1,460,331,616
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,577,908,181	4,288,147,295
- Chi phí khác bằng tiền	4,468,180,995	3,092,361,585
Cộng	201,018,189,442	160,335,225,815

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

31. CÁC GIAO DỊCH KHÔNG BẰNG TIỀN ẢNH HƯỞNG ĐẾN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VÀ CÁC KHOẢN TIỀN DO DOANH NGHIỆP NẮM GIỮ NHƯNG KHÔNG ĐƯỢC SỬ DỤNG

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin so sánh

Báo cáo tài chính kỳ này thực hiện theo các quy định tại thông tư số 23/2005/TT-BTC ngày 30/03/2005 do Bộ Tài Chính ban hành hướng dẫn thực hiện 06 chuẩn mực kế toán đợt 3 ban hành kèm theo quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31/12/2003, Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của BTC. Các quy định mới được áp dụng từ năm 2005 và không thực hiện điều chỉnh đối với số dư đầu kỳ. Ngoài ra, trong năm không có thay đổi lớn nào trong chính sách kế toán áp dụng tại Công ty.

2. Thông tin các bên liên quan

2.1 Các bên liên quan

- Công Ty TNHH XNK Thủy Sản Cần Thơ
- Thành viên HĐQT, Ban TGD, CB Quản lý

Mối liên quan

- Công ty liên kết (49%)
- Thành viên quản lý chủ chốt

2.2 Giao dịch với các bên liên quan

a. Giá trị giao dịch với các bên liên quan phát sinh

	Quý III năm 2014 VNĐ	Quý II năm 2014 VNĐ
- Công Ty TNHH XNK Thủy Sản Cần Thơ		
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Thành viên HĐQT, Ban TGD, CB Quản lý		
+ Thù lao HĐQT và BKS	-	-
+ Lương Ban Tổng Giám Đốc	346,472,544	328,019,418

