

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Từ ngày 01/10/2015 Đến ngày 31/12/2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>112 026 923 333</b>	<b>153 678 473 968</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>2 997 842 162</b>	<b>7 703 144 478</b>
1. Tiền	111		2 997 842 162	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>40 864 091 118</b>	<b>73 737 210 943</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		31 976 094 451	38 645 601 174
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1 167 905 000	350 604 214
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác 1385 13881	136		7 720 091 667	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>68 164 990 053</b>	<b>72 016 392 759</b>
1. Hàng tồn kho	141		68 164 990 053	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>221 725 788</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			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>43 078 093 009</b>	<b>42 166 840 707</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>90 200 000</b>	<b>3 852 251 750</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		110 837 175	110 837 175
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		7 558 103 500	7 558 103 500
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		90 200 000	90 200 000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(7 668 940 675)	(3 906 888 925)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>42 109 352 840</b>	<b>38 066 470 361</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		42 084 958 297	38 018 023 762
- Nguyên giá	222		90 477 119 350	80 883 771 598
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(48 392 161 053)	(42 865 747 836)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3. TSCĐ vô hình	227		24 394 543	48 446 599
- Nguyên giá	228		737 803 229	737 803 229
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		( 713 408 686)	( 689 356 630)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>615 566 614</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		615 566 614	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>262 973 555</b>	<b>170 921 245</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			170 921 245
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		262 973 555	
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>155 105 016 342</b>	<b>195 845 314 675</b>
<b>C - Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>39 230 580 763</b>	<b>76 772 443 536</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>39 230 580 763</b>	<b>76 772 443 536</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		4 149 095 953	18 660 616 491
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		13 624 242 987	18 407 858 578
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1 399 998 903	1 093 720 026
4. Phải trả người lao động	314		9 306 405 563	13 828 136 194
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		214 247 116	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		528 336 880	612 229 300
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		5 625 000 000	19 015 239 315
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1 946 015 876	2 306 885 296
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2 437 237 485	2 400 744 109
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			

K.K.D  
XÃ  
VÀ  
TH  
TÂN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>115 874 435 579</b>	<b>119 072 871 139</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>115 874 435 579</b>	<b>119 072 871 139</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		80 000 000 000	80 000 000 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		80 000 000 000	80 000 000 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư dự vốn cổ phần	412		( 76 363 636)	( 76 363 636)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		22 162 863 702	18 363 226 592
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		13 787 935 513	20 786 008 183
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1 888 925 197	1 625 234 951
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11 899 010 316	19 160 773 232
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>155 105 016 342</b>	<b>195 845 314 675</b>

Ngày 12 Tháng 01 Năm 2016

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*Nguyễn Thị Thanh Hương*

*Trần Thị Phương*

*Nguyễn Thị Thanh Hương*

*Trần Thị Phương*



*Nguyễn Văn Kiệt*

110  
CỘ  
CỘ  
LẮP  
LƯƠNG  
THỰC PHẨM  
T. T.

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/10/2015 Đến ngày 31/12/2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 04 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	187 514 774 359	134 712 707 091	459 701 269 283	812 220 063 953
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	187 514 774 359	134 712 707 091	459 701 269 283	812 220 063 953
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	170 768 139 841	120 102 864 851	406 030 076 745	736 580 892 535
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		16 746 634 518	14 609 842 240	53 671 192 538	75 639 171 418
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	1 146 441 706	1 359 390 138	3 572 547 985	5 601 108 584
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	1 032 188 646	855 439 065	5 278 599 650	6 412 151 903
.- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		990 164 245	313 160 426	5 144 236 329	5 038 955 677
8. Chi phí bán hàng	25	VI.33	6 804 448 587	5 259 981 558	17 765 620 538	29 536 915 531
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.33	8 460 230 300	8 836 776 793	23 586 665 130	28 916 159 635
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh do {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		1 596 208 691	1 017 034 962	10 612 855 205	16 375 052 933
11. Thu nhập khác	31		1 694 503 963	3 293 702 768	5 127 868 196	8 430 607 565
12. Chi phí khác	32		( 13 715 694)	9 669 715	391 674 689	227 521 119
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1 708 219 657	3 284 033 053	4 736 193 507	8 203 086 446
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		3 304 428 348	4 301 068 015	15 349 048 712	24 578 139 379
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	1 005 632 045	890 350 447	3 657 811 951	5 353 506 147
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	( 262 973 555)		( 262 973 555)	
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		2 561 769 858	3 410 717 568	11 954 210 316	19 224 633 232
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Thanh Hương*

Nguyễn Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng

*Trần Thị Phương*

Trần Thị Phương

Ngày 12 Tháng 01 Năm 2016

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Kiệt

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 II - NGHĨA VỤ**

Từ ngày 01/10/2015 Đến ngày 31/12/2015

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>800 424 720</b>	<b>1 728 053 801</b>	<b>1 128 479 618</b>	<b>5 523 115 919</b>	<b>5 216 837 042</b>	<b>1 399 998 903</b>
1. Thuế GTGT hàng nội địa	11		336 017 800		424 461 200	88 443 400	336 017 800
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12				179 217 216	179 217 216	
3. Thuế TTĐB	13						
4. Thuế XNK	14						
5. Thuế TNDN	15	799 164 720	1 005 632 045	799 164 720	3 657 811 951	3 542 530 352	1 005 632 045
6. Thuế TNCN	16	1 260 000	58 706 758	1 260 000	350 403 156	495 065 978	58 706 758
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuê đất	19		327 697 198	328 054 898	905 222 396	905 580 096	( 357 700)
10. Các loại thuế khác	20				6 000 000	6 000 000	
<b>II- Các khoản phải nộp khác (30=31+32+33)</b>	<b>21</b>						
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32						
3. Các khoản phải nộp khác	33						
<b>Tổng cộng (40=10+30)</b>	<b>40</b>	<b>800 424 720</b>	<b>1 728 053 801</b>	<b>1 128 479 618</b>	<b>5 523 115 919</b>	<b>5 216 837 042</b>	<b>1 399 998 903</b>

Người lập biểu

*Uuong*

*Côn Thị Thanh Hương*

Kế toán trưởng

*Trần Thị Phương*

*Trần Thị Phương*

Ngày 12 Tháng 01 Năm 2016

Tổng Giám đốc



*Nguyễn Văn Kiệt*



**KQKD PHẦN III - GTGT**

Từ ngày 01/10/2015 Đến ngày 31/12/2015

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	990 532 324	221 725 788
2- Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	2 825 245 451	13 624 815 635
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	3 815 777 775	13 846 541 423
a. Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	3 815 777 775	13 846 541 423
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	496 921 368	512 207 031
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	990 532 324	221 725 788
2- Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh	21	( 990 532 324)	( 221 725 788)
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		
2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	4 151 795 575	14 271 002 623
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	3 815 777 775	13 846 541 423
4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá	43		
5. Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp	44		
6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào NSNN	45		88 443 400
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ (46=40+41-42-43-44-45)	46	336 017 800	336 017 800

Người lập biểu

*Ưông*

Trần Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng

*Ưông*

Trần Thị Phương

Ngày 12 Tháng 01 Năm 2016

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Kiệt

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/10/2015 Đến ngày 31/12/2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	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		379 891 900 296	698 365 282 818
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(138 399 554 327)	(417 984 964 547)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(32 081 199 665)	(38 445 810 829)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(4 125 182 485)	(2 643 193 350)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(3 542 530 352)	(4 516 072 675)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1 006 319 694	2 170 678 034
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		( 389 721 262)	( 1 320 000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>202 360 031 899</b>	<b>236 944 599 451</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		(8 869 918 473)	(2 241 164 887)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		( 1 818 182)	129 090 910
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(20 600 000 000)	
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>(8 871 736 655)</b>	<b>(2 112 073 977)</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		224 091 670 028	372 441 402 568
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(422 288 108 229)	(636 845 459 293)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(12 810 956 757)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(198 196 438 201)</b>	<b>(277 215 013 482)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(4 708 142 957)</b>	<b>(42 382 488 008)</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		2 840 641	14 074 988
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>2 997 842 162</b>	<b>7 703 144 478</b>

Người lập biểu

*Thương*

*Trần Thị Thanh Hương*

Kế toán trưởng

*Thương*

*Trần Thị Phương*

Ngày 12 Tháng 01 Năm 2016

Tổng Giám đốc



*Nguyễn Văn Kiệt*

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **QUÍ IV NĂM 2015**

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

**1. Hình thức sở hữu vốn :**

- Vốn cổ phần của cổ đông

**2. Lĩnh vực kinh doanh**

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

**3. Ngành nghề kinh doanh**

- Sản xuất, chế biến, kinh doanh xuất nhập khẩu và tiêu thụ nội địa các mặt hàng về lương thực, thực phẩm, vật tư nông nghiệp, máy móc thiết bị chế biến lương thực thực phẩm, sản phẩm cơ khí;

- Kinh doanh dịch vụ vận tải hàng hóa thủy, bộ

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

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

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

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

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

**1. Kỳ kế toán**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

100  
CỘNG  
CỐ F  
/ LẤ  
LƯU  
THỰC  
V.AA



- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền :
- + Nguyên tắc xác định các khoản tiền : Ghi nhận theo giá trị giao dịch thực tế phát sinh và theo giá trị đồng tiền tại thời điểm phát sinh giao dịch.
- + Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Ghi nhận các khoản tương đương tiền có khả năng đáo hạn 3 tháng tại thời điểm lập báo cáo quyết toán
- Phương pháp chuyển đổi các dòng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Chuyển đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại tại thời điểm phát sinh giao dịch hoặc đánh giá lại các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

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

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

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Theo nguyên tắc giá gốc (Có vốn hóa lãi vay theo Thông tư 200/2014/TT-BTC)
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Khấu hao theo đường thẳng

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

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

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

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

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

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

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

- Trích trước chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí hợp đồng ủy thác phải trả, các hợp đồng có hiệu lực 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)

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Ghi nhận toàn bộ vào báo cáo tài chính theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 của Bộ Tài Chính

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**1- Tiền**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	1 225 827 000	943 389 000
- Tiền gửi ngân hàng	4 024 815	3 827 020
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1 767 990 347	6 755 928 458
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>2 997 842 162</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	17 450 148 122	7 880 440 920
- CN Cty CP Acecook Việt Nam tại Bình Dương	1 358 130 000	1 877 650 000
- Cty CP Acecook Việt Nam	1 854 989 000	1 502 834 400
- Các khoản phải thu khách hàng khác	11 312 827 329	27 384 675 854
<b>Cộng</b>	<b>31 976 094 451</b>	<b>38 645 601 174</b>

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



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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- DNTN Điện Mãi	33 483 175	33 483 175
- Công ty TNHH XD TM Hà Thành	42 000 000	42 000 000
- Công ty suất ăn Công nghiệp Nguyễn Huỳnh	35 354 000	35 354 000
<b>Cộng</b>	<b>110 837 175</b>	<b>110 837 175</b>

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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty TNHH MTV Tổng Cty LT Miền Nam	17 450 148 122	7 880 440 920
- Công ty Lương Thực Bến Tre		236 250 300
- Công ty Lương Thực Đồng Tháp	437 255 460	2 101 022 836
- Công ty Lương Thực Long An	502 537 948	1 360 016 845
- Cty Bột Mi Bình Đông	38 280 000	
<b>Cộng</b>	<b>18 428 221 530</b>	<b>11 577 730 901</b>

#### 4- Phải thu khác

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu về cổ phần hóa		19 600 000
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động	1 000 000	
- Ký cược, ký quỹ	7 500 000 000	34 500 000 000
- Cho mượn		
- Các khoản chi hộ		
- Phải thu khác	219 091 667	221 405 555
<i>Gồm:</i>		
+ Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng – CN Long An	132 675 000	214 113 888
+ Ngân hàng TM CP Sài Gòn – CN Tân An	86 416 667	7 291 667
<b>Cộng</b>	<b>7 720 091 667</b>	<b>34 741 005 555</b>

b) Dài hạn

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

5- Tài sản thiếu chờ xử lý

- a) Tiền
- b) Hàng tồn kho
- c) TSCĐ
- d) Tài sản khác

6- Nợ xấu

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty CP Lương Thực Hậu Giang	7 524 103 500	7 524 103 500
- 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	17 797 523 531	10 892 709 781
- Công cụ, dụng cụ	635 244 221	1 363 078 756
- Chi phí SX, KD dở dang	20 474 061 896	11 563 756 034
- Thành phẩm	28 428 611 637	46 482 973 615
- Hàng hóa	829 548 768	1 636 799 245
- Hàng gửi đi bán		77 075 328
<b>Cộng</b>	<b>68 164 990 053</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		20 903 173
- Sửa chữa thiết bị trong dây chuyền máy 4 - LTTP	158 632 049	
- Nâng cấp trạm trộn bê tông - XN CK	115 348 457	
- Cân điện tử 80T - XNCK	118 994 285	
- Máy tách đá sạn - LTTP	222 591 823	
<b>Cộng</b>	<b>615 566 614</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	35 625 393 812	34 755 647 142	14 274 679 007	1 488 035 280	86 143 755 241
2. Số tăng trong kỳ	281 164 606		3 976 045 503	76 154 000	4 333 364 109
Trong đó :					
- Mua sắm mới			3 804 627 272		3 804 627 272
- XDCB hoàn thành	281 164 606		171 418 231	76 154 000	528 736 837
- Tăng do bàn giao					
- Tăng khác					
3. Số giảm trong kỳ					
- Thanh lý					
- Nhượng bán					
- Bàn giao					
- Giảm khác					
4. Số cuối kỳ	35 906 558 418	34 755 647 142	18 250 724 510	1 564 189 280	90 477 119 350
<b>II – Giá trị hao mòn</b>					
1. Đầu kỳ	21 155 187 150	17 608 609 495	7 048 570 071	938 293 189	46 750 659 905
2. Tăng trong kỳ	415 581 126	787 773 996	374 976 097	63 169 929	1 641 501 148
3. Giảm trong kỳ					
4. Cuối kỳ	21 570 768 276	18 396 383 491	7 423 546 168	1 001 463 118	48 392 161 053
<b>III – Giá trị còn lại</b>					
1. Đầu kỳ	14 470 206 662	17 147 037 647	7 226 108 936	549 742 091	39 393 095 336
2. Cuối kỳ	14 335 790 142	16 359 263 651	10 827 178 342	562 726 162	42 084 958 297

100  
 CÔNG  
 ÖP  
 LẬP  
 UCH  
 UC  
 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						
- 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					707 395 672	707 395 672
- Khấu hao trong kỳ					6 013 014	6 013 014
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ					713 408 686	713 408 686
<b>III - Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu kỳ					30 407 557	30 407 557
- Tại ngày cuối kỳ					24 394 543	24 394 543

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

b) Dài hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
b/ XN XLCK		
- Sửa chữa kho tạm		74 210 340
- Sửa chữa hệ thống sàng cát trạm trộn		96 710 905
<b>Cộng</b>		<b>170 921 245</b>

564  
GT  
HAI  
CC  
GT  
PHAI  
T.C

#### 14. Tài sản khác

- a) Ngắn hạn
- b) Dài hạn

#### 15. Vay và nợ thuê tài chính

- a) Vay ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Vay bằng VND</b>		
- Ngân hàng Công Thương VN - CN Long An		9 465 239 315
- Ngân hàng Ngoại Thương VN - CN Long An	5 625 000 000	9 550 000 000
<b>Cộng</b>	<b>5 625 000 000</b>	<b>19 015 239 315</b>

- b) Vay dài hạn

- c) Các khoản nợ thuê tài chính

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

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

#### 16. Phải trả người bán

- a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- DNTN Hiệp Lực		11 392 593 723
- Cty CP TM & DV Đức Toàn	1 156 353 100	
- Cty CP XNK và XD Thành Nam	617 780 000	
- Phải trả cho các đối tượng khác	2 374 962 853	7 268 022 768
<b>Cộng</b>	<b>4 149 095 953</b>	<b>18 660 616 491</b>

- b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

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

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

- a) Phải nộp

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-Thuế GTGT	336 017 800	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1 005 632 045	890 350 446
- Thuế thu nhập cá nhân	58 706 758	203 369 580
- Thuế, tiền thuê đất	( 357 700)	
<b>Cộng</b>	<b>1 399 998 903</b>	<b>1 093 720 026</b>

- b) Phải thu



## 18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Liên Hiệp HTX TM TP HCM		159 528 326
- CN Cty TNHH Hãng Kiểm toán AASC	80 000 000	80 000 000
- Chi phí hoa hồng môi giới		19 376 352
- Trích trước tiền thuê đất		107 752 880
- Trích trước chi phí xuất khẩu gạo	87 936 940	20 139 540
- Trích trước chi phí hỗ trợ tiếp thị, quảng cáo	46 310 176	29 551 959
- Trích trước chi phí khám sức khỏe		
- Lãi vay		<b>30 665 170</b>
+ Ngân hàng Ngoại Thương VN - CN Long An		22 633 334
+ Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Long An		8 031 836
+ Ngân hàng TMCP Quốc Tế VN - CN Quận 2		
<b>Cộng</b>	<b>214 247 116</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	324 629 983	342 622 403
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		19 600 000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5 000 000	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	<b>198 706 897</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	198 706 897	250 006 897
<b>Cộng</b>	<b>528 336 880</b>	<b>612 229 300</b>

## 20. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

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

## 21. Trái phiếu phát hành

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



### 23. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	1 946 015 876	2 306 885 296
<b>Cộng</b>	<b>1 946 015 876</b>	<b>2 306 885 296</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%	
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	262 973 555	
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>262 973 555</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	22 162 863 702	18 363 226 592
<b>Cộng các quỹ</b>	<b>22 162 863 702</b>	<b>18 363 226 592</b>

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

26. *Chênh lệch đánh giá lại tài sản*

27. *Chênh lệch tỷ giá*

28. *Nguồn kinh phí*

29. *Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán*

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

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

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

Chỉ tiêu	Quý 4 năm nay *	Quý 4 năm trước
- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	185 453 836 629	133 414 488 307
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2 060 937 730	1 298 218 784
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>187 514 774 359</b>	<b>134 712 707 091</b>

(Đã loại trừ doanh thu nội bộ trong kỳ : 1 090 557 417 đồng)

2. *Các khoản giảm trừ doanh thu*

3. *Giá vốn hàng bán*

Chỉ tiêu	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán	169 793 527 820	119 052 549 871
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	638 298 115	512 952 193
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho	336 313 906	215 199 622
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		322 163 165
<b>Cộng</b>	<b>170 768 139 841</b>	<b>120 102 864 851</b>

(Đã loại trừ doanh thu nội bộ trong kỳ : 1 090 557 417 đồng)

1106  
CỘNG  
CỔ  
Y LẬP  
LƯU  
THỰC  
VAN

#### 4. Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	866 024 065	975 929 450
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	280 417 641	383 460 688
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>1 146 441 706</b>	<b>1 359 390 138</b>

#### 5. Chi phí tài chính

Chỉ tiêu	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước
- Lãi tiền vay	990 164 245	313 160 426
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	42 024 401	542 278 639
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>1 032 188 646</b>	<b>855 439 065</b>

#### 6. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	( 13 818 095)	
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Tiền thuế được giảm		
- Các khoản khác	1 708 322 058	3 293 702 768
<b>Cộng</b>	<b>1 694 503 963</b>	<b>3 293 702 768</b>

#### 7. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	( 13 818 095)	
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác		9 669 715
<b>Cộng</b>	<b>( 13 818 095)</b>	<b>9 669 715</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 4 năm nay	Quý 4 năm trước
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN, gồm :		
+ Chi phí dự phòng		
+ Tiền lương nhân viên quản lý	3 555 671 546	4 047 951 599
- Các khoản khác	4 904 558 754	4 788 825 194
<b>Cộng</b>	<b>8 460 230 300</b>	<b>8 836 776 793</b>

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

Chỉ tiêu	Quý 4 năm nay	Quý 4 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	1 497 357 671	2 670 781 425
+ Cước vận chuyển	2 875 002 555	1 757 191 317
+ Cước bốc xếp, chọn lọc, đóng gói	728 620 302	746 107 230
- Các khoản khác	1 703 468 059	85 901 586
<b>Cộng</b>	<b>6 804 448 587</b>	<b>5 259 981 558</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 4 năm nay	Quý 4 năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu	242 280 283 513	238 774 170 587
- Chi phí nhân công	12 145 616 174	9 649 758 003
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1 647 514 162	1 487 436 067
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	13 180 448 302	9 448 003 858
- Chi phí khác bằng tiền	1 324 576 296	1 654 069 446
<b>Cộng</b>	<b>270 578 438 447</b>	<b>261 013 437 961</b>

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

Chỉ tiêu	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1 005 632 045	890 350 447

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

Chỉ tiêu	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(262 973 555)	

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

### IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Lập bảng

*Thương*

*Trần Thị Thanh Hương*

Kê toán trưởng

*Trần Thị Phương*

*Trần Thị Phương*

Long An, ngày 12 tháng 01 năm 2016

Tổng Giám đốc



*Nguyễn Văn Kiệt*



## PHỤ LỤC 01 - THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 4 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 XD CB	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 kỳ này										-
- Lãi trong kỳ này			19.224.633.232							19.224.633.232
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông										-
- Tăng do trích quỹ							1.939.014.080	1.843.438.000		3.782.452.080
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm										-
- Tăng khác										-
- Giảm vốn trong kỳ này			(18.971.932.485)							(18.971.932.485)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			(1.939.014.080)							(1.939.014.080)
+ Trích quỹ dự phòng tài chính			(1.843.438.000)							(1.843.438.000)
+ Chia cổ tức năm 2013 bằng TM			(12.904.000.000)							(12.904.000.000)
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(63.860.000)							(63.860.000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi			(1.843.438.000)							(1.843.438.000)
+ Quỹ khen thưởng BĐH			(378.182.405)							(378.182.405)
+ Giảm khác										-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>(76.363.636)</b>	<b>20.786.008.183</b>	-	-	-	<b>11.673.228.419</b>	<b>6.689.998.173</b>	-	<b>119.072.871.139</b>
<b>Số dư đầu 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 kỳ này										-
- Lãi trong kỳ này			4.323.133.034							4.323.133.034
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông										-
- Tăng do trích quỹ										-
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm										-
- Tăng khác										-
- Giảm vốn trong kỳ này			(13.800.000)							(13.800.000)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển										-
+ Trích quỹ dự phòng tài chính										-
+ Cổ tức phải trả cổ đông năm 2013										-
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(13.800.000)							(13.800.000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi										-
+ Quỹ khen thưởng BĐH										-
+ Giảm khác										-
<b>Số dư cuối quý 1, đầu quý II/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>123.382.204.173</b>
- Tăng vốn kỳ này										-
- Lãi trong kỳ này			2.235.938.078							2.235.938.078
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông										-
- Tăng do trích quỹ							3.799.637.110			3.799.637.110
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm										-
- Tăng khác										-
- Giảm vốn trong kỳ này			(18.910.882.986)							(18.910.882.986)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			(3.799.637.110)							(3.799.637.110)
+ Trích quỹ dự phòng tài chính										-
+ Cổ tức phải trả cổ đông năm 2014			(12.800.000.000)							(12.800.000.000)
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(13.800.000)							(13.800.000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi			(1.828.572.000)							(1.828.572.000)

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
+ Quỹ khen thưởng BĐH			(468.873.876)							(468.873.876)
+ Giám khác										-
<b>Số dư cuối quý II, đầu quý III/2015</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>(76.363.636)</b>	<b>8.420.396.309</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22.162.863.702</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>110.506.896.375</b>
- Tăng vốn kỳ này										-
- Lãi trong kỳ này			2.833.369.346							2.833.369.346
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông										-
- Tăng do trích quỹ										-
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm										-
- Tăng khác										-
- Giảm vốn trong kỳ này			(13.800.000)							(13.800.000)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển										-
+ Trích quỹ dự phòng tài chính										-
+ Cổ tức phải trả cổ đông năm 2013										-
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(13.800.000)							(13.800.000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi										-
+ Quỹ khen thưởng BĐH										-
+ Giám khác										-
<b>Số dư cuối quý III/2015, đầu quý IV/2015</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>(76.363.636)</b>	<b>11.239.965.655</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22.162.863.702</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>113.326.465.721</b>
- Tăng vốn kỳ này										-
- Lãi trong kỳ này			2.561.769.858							2.561.769.858
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông										-
- Tăng do trích quỹ										-
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm										-
- Tăng khác										-
- Giảm vốn trong kỳ này			(13.800.000)							(13.800.000)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển										-
+ Trích quỹ dự phòng tài chính										-
+ Cổ tức phải trả cổ đông năm 2014										-
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(13.800.000)							(13.800.000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi										-
+ Quỹ khen thưởng BĐH										-
+ Giám khác										-
<b>Số dư cuối quý IV/2015</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>(76.363.636)</b>	<b>13.787.935.513</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22.162.863.702</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>115.874.435.579</b>