

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ ngày 01/04/2017 Đến ngày 30/06/2017

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>103 958 235 947</b>	<b>118 275 572 062</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>2 149 556 683</b>	<b>10 226 993 321</b>
1. Tiền	111		2 149 556 683	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>29 005 849 579</b>	<b>28 095 430 556</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		27 046 800 346	23 501 103 301
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		9 545 889 908	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		82 100 000	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>72 352 562 733</b>	<b>79 861 919 378</b>
1. Hàng tồn kho	141		72 352 562 733	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>450 266 952</b>	<b>91 228 807</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		450 266 952	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>54 906 866 634</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>52 414 368 530</b>	<b>49 636 999 417</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		52 414 368 530	49 636 656 930
- Nguyên giá	222		107 508 868 807	103 118 977 971
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(55 094 500 277)	(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>2 227 547 874</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		2 227 547 874	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>174 750 230</b>	<b>218 013 680</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		43 263 453	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>158 865 102 581</b>	<b>168 609 411 123</b>
<b>C - Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>45 153 268 711</b>	<b>50 632 958 017</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>45 153 268 711</b>	<b>50 632 958 017</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		12 921 218 771	5 729 441 658
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11 551 605 117	6 358 287 708
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1 616 897 760	643 295 184
4. Phải trả người lao động	314		1 183 442 000	3 627 783 870
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		242 916 741	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		582 131 710	2 410 488 305
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		14 848 692 250	29 141 140 000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		370 002 622	701 858 766
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1 836 361 740	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			

1100  
CỘ  
CỘ  
TAY L  
VÀ L  
TH  
TÂN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>113 711 833 870</b>	<b>117 976 453 106</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>113 711 833 870</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		26 119 630 702	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		7 668 566 804	13 943 221 040
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1 200 721 885	1 238 508 410
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6 467 844 919	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>158 865 102 581</b>	<b>168 609 411 123</b>

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Chanh Phụng*

Kế toán trưởng

*Trần Thị Phương*

Ngày 17 Tháng 07 Năm 2017

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

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/04/2017 Đến ngày 30/06/2017

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 02 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	102 544 553 413	120 682 597 669	189 823 076 737	200 716 235 428
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	102 544 553 413	120 682 597 669	189 823 076 737	200 716 235 428
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	89 600 378 626	109 154 412 891	166 002 205 870	178 194 628 129
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		12 944 174 787	11 528 184 778	23 820 870 867	22 521 607 299
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	44 043 918	110 533 836	336 042 869	220 123 831
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	365 990 263	1 265 286 744	481 981 367	1 896 891 912
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		354 059 386	1 248 700 427	416 758 740	1 658 887 950
8. Chi phí bán hàng	25	VI.33	4 507 951 284	4 368 615 363	8 226 272 233	7 662 087 969
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.33	3 980 514 004	1 558 846 200	8 482 037 695	5 637 918 418
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		4 133 763 154	4 445 970 307	6 966 622 441	7 544 832 831
11. Thu nhập khác	31		903 116 039	6 710 606	1 176 183 708	66 826 537
12. Chi phí khác	32			283 476 131	5 000 000	288 476 131
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		903 116 039	(276 765 525)	1 171 183 708	(221 649 594)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		5 036 879 193	4 169 204 782	8 137 806 149	7 323 183 237
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	1 007 375 839	890 536 183	1 628 561 230	1 522 331 874
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		4 029 503 354	3 278 668 599	6 509 244 919	5 800 851 363
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 17 Tháng 07 Năm 2017

Fông Giám đốc

*Nguyễn Thị Thanh Phương*

*Nguyễn Văn Kiệt*



*Nguyễn Văn Kiệt*



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

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

# KỶ LƯU PHẦN II - NGHĨA VỤ

Từ ngày 01/04/2017 Đến ngày 30/06/2017

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>873 492 201</b>	<b>2 175 693 520</b>	<b>1 432 287 961</b>	<b>3 500 416 503</b>	<b>2 526 813 927</b>	<b>1 616 897 760</b>
1. Thuế GTGT hàng nội địa	11	188 529 128	667 882 720	569 189 293	1 268 883 051	1 151 391 583	287 222 555
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12						
3. Thuế TTĐB	13						
4. Thuế XNK	14						
5. Thuế TNDN	15	621 185 391	1 007 375 839	500 000 000	1 628 561 230	896 575 722	1 128 561 230
6. Thuế TNCN	16	63 777 682	141 346 293	4 010 000	237 883 554	113 757 954	201 113 975
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuế đất	19		359 088 668	359 088 668	359 088 668	359 088 668	
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>873 492 201</b>	<b>2 175 693 520</b>	<b>1 432 287 961</b>	<b>3 500 416 503</b>	<b>2 526 813 927</b>	<b>1 616 897 760</b>

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Phương*

Kế toán trưởng

*Nguyễn Thị Phương*

Ngày 17 Tháng 07 Năm 2017

Tổng Giám đốc



*Nguyễn Văn Việt*

**KỶ ĐĂNG KÝ PHÂN III - GTGT**

Từ ngày 01/04/2017 Đến ngày 30/06/2017

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	3 210 128 539	6 146 973 564
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	3 210 128 539	6 146 973 564
a. Số thuế GTGT đã khấu trừ		13	3 210 128 539	6 146 973 564
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	154 581 681	352 346 132
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	188 529 128	169 731 087
2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh		41	3 878 011 259	7 415 856 615
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ		42	3 210 128 539	6 146 973 564
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	569 189 293	1 151 391 583
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ (46=40+41-42-43-44-45)		46	287 222 555	287 222 555

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*(Handwritten signature)*  
 Nguyễn Thị Thanh Nhung

*(Handwritten signature)*  
 Nguyễn Văn Việt



Ngày 07 Tháng 07 Năm 2017  
 Tổng Giám đốc  
*(Handwritten signature)*  
 Nguyễn Văn Việt

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/04/2017 Đến ngày 30/06/2017

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		95 477 819 683	186 723 111 605
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(36 035 294 199)	(104 203 433 179)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(15 208 490 028)	(17 456 935 140)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		( 416 758 740)	(1 658 887 950)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		( 896 575 722)	(1 505 632 045)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		14 395 167	27 835 006
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		( 1 363 636)	( 5 000 000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>42 933 732 525</b>	<b>61 921 058 297</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		(5 229 723 483)	(7 607 957 409)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		( 3 636 364)	( 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>(5 233 359 847)</b>	<b>(7 609 775 591)</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		7 072 800 000	95 255 000 000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(52 849 154 840)	(98 787 166 150)
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>(45 776 354 840)</b>	<b>(3 532 166 150)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(8 075 982 162)</b>	<b>50 779 116 556</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		( 1 454 476)	( 88 414 422)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>2 149 556 683</b>	<b>53 688 544 296</b>

Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Thanh Phụng

Kế toán trưởng

  
Trần Thị Phương

Ngày 17 Tháng 07 Năm 2017

Tổng Giám đốc



  
Nguyễn Văn Kiệt

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 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. KỲ 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 :

36  
36  
ON  
(LI  
A LI  
TH  
/AN



+ 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 chứng khoán ngắn hạn: Nguyên tắc giá gốc

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

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

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

- Không vốn 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)

403  
CÔNG TY  
PHẦN  
P-C  
ÔNG  
JC PH  
AN -

- 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 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	437 210 000	884 122 000
- Tiền gửi ngân hàng		
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1 712 346 683	9 342 871 321
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>2 149 556 683</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	1 056 721 547	
- CN Cty CP Acecook Việt Nam tại Bình Dương	1 837 751 000	1 189 320 000
- Cty CP Acecook Việt Nam	3 173 319 000	3 164 925 000
- Chi Nhánh Cty TNHH MTV-Tổng Cty LT Miền Nam-Thốt Nốt	655 082 978	2 251 982 528
- Công ty Cổ Phần Tân Đồng Tiến		1 387 283 260
- Công ty Cổ Phần AZB	3 455 720 799	
- Công ty TNHH Đa Năng	1 280 026 550	

- Công ty CP Bao Bì Sen Việt	1 197 019 890	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	15 046 241 560	11 435 363 334
<b>Cộng</b>	<b>27 046 800 346</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		4 072 229 179
- Công ty Lương Thực Long An	545 289 740	481 465 067
- Cty Bột Mi Bình Đông	483 076 000	284 515 000
- Chi Nhánh Cty TNHH MTV-Tổng Cty LT Miền Nam-Thốt Nốt	655 082 978	2 251 982 528
- CN Cty CP XNK Kiên Giang-XN CBLT XK Sơn Thuận	6 622 000	2 464 000
- CN Cty CP XNK NSTP Cà Mau - XN CBLT Cà Mau		5 775 000
- CN Cty CP Lương Thực TP HCM-FOODCOMART Sài Gòn	44 075 970	99 300 000
- Cty CP Xuất Nhập Khẩu An Giang	115 671 600	
<b>Cộng</b>	<b>1 849 818 288</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	82 100 000	2 110 000 000
- Ký cược, ký quỹ		600 000 000
- Cho mượn		
- Các khoản chi hộ		
- Phải thu khác		680 130
<i>Gồm:</i>		
+ Cổ tức phải trả cổ đông năm 2016		
+ Cty TNHH Thực phẩm Anh Duy		680 130
<b>Cộng</b>	<b>82 100 000</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	49 395 746 086	52 845 519 288
- Công cụ, dụng cụ	437 337 593	563 764 798
- Chi phí SX, KD dở dang	7 372 150 805	8 674 208 356
- Thành phẩm	13 712 446 953	16 351 406 113
- Hàng hóa	1 383 039 885	1 372 527 602
- Hàng gửi đi bán	51 841 411	54 493 221
<b>Cộng</b>	<b>72 352 562 733</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
- Trạm trộn bê tông 90m <sup>3</sup> /h - XNXLCK	1 831 539 611	
- 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		110 706 903
S/c cải tạo kho chứa hàng Trung tâm phân phối Phường 6 và Sò Đo	121 888 812	
Cải tạo điện điều khiển cân đóng bịch hàn quốc - PX1 XN LTTP	13 774 175	
Sửa chữa máy sấy lúa tươi và kho rơm - XN BB&TCMN	1 044 762	
Kho chứa hạt nhựa XN Bao Bì & TCMN	9 350 000	
<b>Cộng</b>	<b>2 227 547 874</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>35 825 033 418</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>2. Số tăng trong kỳ</b>		<b>499 713 772</b>			<b>499 713 772</b>
Trong đó :					
- Mua sắm mới					
- XDCB hoàn thành		499 713 772			499 713 772
- Tăng do bàn giao					
- Tăng khác					
<b>3. Số giảm trong kỳ</b>		<b>600 000 000</b>	<b>300 000 000</b>		<b>900 000 000</b>
- Thanh lý		600 000 000	300 000 000		900 000 000
- Nhượng bán					
- Bàn giao					
- Giảm khác					
<b>4. Số cuối kỳ</b>	<b>35 825 033 418</b>	<b>38 580 754 349</b>	<b>31 104 738 675</b>	<b>1 998 342 365</b>	<b>107 508 868 807</b>
<b>II – Giá trị hao mòn</b>					
<b>1. Đầu kỳ</b>	22 869 343 621	20 666 930 960	9 658 405 292	1 267 835 918	54 462 515 791
<b>2. Tăng trong kỳ</b>	258 203 670	503 404 807	730 265 988	40 110 021	1 531 984 486
<b>3. Giảm trong kỳ</b>		600 000 000	300 000 000		900 000 000
<b>4. Cuối kỳ</b>	<b>23 127 547 291</b>	<b>20 570 335 767</b>	<b>10 088 671 280</b>	<b>1 307 945 939</b>	<b>55 094 500 277</b>
<b>III – Giá trị còn lại</b>					
<b>1. Đầu 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>
<b>2. Cuối kỳ</b>	<b>12 697 486 127</b>	<b>18 010 418 582</b>	<b>21 016 067 395</b>	<b>690 396 426</b>	<b>52 414 368 530</b>



**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					737,803,229	737 803 229
- Khấu hao trong kỳ						
- 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						
- 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		64 285 714
- Sửa chữa xe 62C 06633 - XN XLCK	78 060 778	
- Lắp đặt hệ thống tự động tải nhựa lên máy chi - XN BB&TCMN	30 000 000	
- Sửa chữa trạm trộn bê tông 60m3/giờ - XN XLCK	17 372 727	
- Sửa chữa trạm trộn bê tông 90m3/giờ - XN XLCK	37 825 714	
- Phí bảo hiểm xe 62C 04163 - XN XLCK	17 086 200	
- Phí bảo hiểm xe 62C 04240 - XN XLCK	17 086 200	
- Phí sử dụng đường bộ xe 62C 04163 - XN XLCK	6 426 000	
- Phí sử dụng đường bộ xe 62C 04240 - XN XLCK	6 426 000	
- Phí bảo lãnh thực hiện hợp đồng cho Cty CP JANBEE	239 983 333	
<b>Cộng</b>	<b>450 266 952</b>	<b>91 228 807</b>

b) Dài hạn

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Lắp vách ngăn chống chim, xử lý nền kho khu vực máy xay, đánh bóng, kho cám PX 2 XN LTTP	43 263 453	86 526 903
<b>Cộng</b>	<b>43 263 453</b>	<b>86 526 903</b>

66.  
NG  
PH  
AP-C  
ONG  
IC PH  
N-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 TM CP Quốc Tế Việt Nam - CN Quận 2	3 597 933 300	
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Long An	11 250 758 950	
<b>Cộng</b>	<b>14 848 692 250</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	1 170 081 324	851 031 524
- Cty CP TM & DV Đức Toàn	2 068 542 000	899 640 000
- Cty CP XNK và XD Thành Nam	2 932 728 500	1 192 941 500
- Cty TNHH DV TM Mai Thành Phát	1 323 902 997	
- Cty CP XNK PETROLIMEX	1 410 000 000	
- Phải trả cho các đối tượng khác	4 015 963 950	2 785 828 634
<b>Cộng</b>	<b>12 921 218 771</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

03  
TY  
ÂN  
ĐK  
TH  
AM  
LO



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

### a) Phải nộp

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-Thuế GTGT	287 222 555	169 731 087
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1 128 561 230	396 575 722
- Thuế thu nhập cá nhân	201 113 975	76 988 375
- Thuế, tiền thuê đất		
<b>Cộng</b>	<b>1 616 897 760</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 cước vận chuyển gạo xuất bán	119 526 640	
- Trích trước chi phí kiểm toán	40 000 000	9 641 400
- Trích trước chi phí hỗ trợ tiếp thị, quảng cáo	83 390 101	50 405 541
<b>Cộng</b>	<b>242 916 741</b>	<b>60 046 941</b>

b) Dài hạn

## 19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Kinh phí công đoàn	387 107 313	438 222 153
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế	877 500	
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	<b>194 146 897</b>	<b>1 972 266 152</b>
<i>Bao gồm:</i>		
+ Quỹ Bảo trợ xã hội thu người lao động	139 706 897	183 356 897
+ DNTN Hiệp Lực		1 684 480 790
+ DNTN Lương thực Kênh Tây		50 000 000
+ VIETNAM CENTRE INC		54 428 465
+ Cty TNHH Xây Dựng Tây Đô	20 000 000	
+ Cty TNHH MTV H.K.T	34 440 000	
<b>Cộng</b>	<b>582 131 710</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 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	370 002 622	701 858 766
<b>Cộng</b>	<b>370 002 622</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	131 486 777
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	26 119 630 702	24 109 595 702
<b>Cộng các quỹ</b>	<b>26 119 630 702</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 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	100 993 308 566	118 106 904 327
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1 551 244 847	2 575 693 342
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>102 544 553 413</b>	<b>120 682 597 669</b>

(Đã loại trừ doanh thu nội bộ trong kỳ : **414 305 034** đồng)

2. *Các khoản giảm trừ doanh thu*

3. *Giá vốn hàng bán*

Chỉ tiêu	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán	88 456 082 838	108 724 612 448
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	1 141 793 120	554 049 124
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn	2 502 668	( 124 248 681)
<b>Cộng</b>	<b>89 600 378 626</b>	<b>109 154 412 891</b>

(Đã loại trừ doanh thu nội bộ trong kỳ : **414 305 034** đồng)

4. *Doanh thu hoạt động tài chính*

Chỉ tiêu	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4 004 361	6 618 512
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	39 806 957	103 915 324
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	232 600	
<b>Cộng</b>	<b>44 043 918</b>	<b>110 533 836</b>

11006  
CỘNG  
HÒA  
XÃ HỘI  
CHỦ NGHĨA  
LIÊN BANG  
VIỆT NAM

### 5. Chi phí tài chính

Chỉ tiêu	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Lãi tiền vay	354 059 386	1 248 700 427
- Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	11 930 877	16 586 317
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>365 990 263</b>	<b>1 265 286 744</b>

### 6. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	228 181 817	
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Tiền thuế được giảm		
- Các khoản khác	674 934 222	6 710 606
<b>Cộng</b>	<b>903 116 039</b>	<b>6 710 606</b>

### 7. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗi do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		283 476 131
- Các khoản khác		
<b>Cộng</b>		<b>283 476 131</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 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN, gồm :		
+ Tiền lương nhân viên quản lý	2 087 146 869	( 744 798 970)
+ BHXH	240 014 500	328 196 341
- Các khoản khác	1 653 352 635	1 975 448 829
<b>Cộng</b>	<b>3 980 514 004</b>	<b>1 558 846 200</b>

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

Chỉ tiêu	Quý 2 năm nay	Quý 2 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	870 974 355	775 232 101
+ Cước vận chuyển	2 065 894 879	2 002 571 580
+ Chi phí khấu hao	523 935 039	
+ Cước bốc xếp, chọn lọc, đóng gói	411 937 526	684 175 678

- Các khoản khác	635 209 485	906 636 004
<b>Cộng</b>	<b>4 507 951 284</b>	<b>4 368 615 363</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 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu	118 355 901 240	129 394 326 226
- Chi phí nhân công	8 277 510 900	7 394 102 238
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1 529 481 818	843 726 776
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	7 359 699 461	6 767 060 803
- Chi phí khác bằng tiền	1 298 853 107	1 248 576 520
<b>Cộng</b>	<b>136 821 446 526</b>	<b>145 647 792 563</b>

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

Chỉ tiêu	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1 007 375 839	890 536 183

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

Chỉ tiêu	Quý 2 năm nay	Quý 2 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 07 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 2 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 XD CB	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			12,821,112,630						12,821,112,630
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông							1,946,732,000		1,946,732,000
- Tăng do trích quỹ									-
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm									-
- Tăng khác									-
<b>- Giảm vốn trong kỳ này</b>			<b>(12,665,827,103)</b>						<b>(12,665,827,103)</b>
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			(1,946,732,000)						(1,946,732,000)
+ Chia cổ tức năm 2015 bằng TM			(8,480,000,000)						(8,480,000,000)
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(116,400,000)						(116,400,000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi			(1,158,769,000)						(1,158,769,000)
+ Quỹ khen thưởng BDH									0
+ Giảm khác			(963,926,103)						
<b>Số dư cuối kỳ trước</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>
<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			(27,600,000)						(27,600,000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi									
+ Quỹ khen thưởng BDH									
+ Giảm khác									
<b>Số dư cuối quý I đầu quý II</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>
- Tăng vốn kỳ này									
- Lãi trong kỳ này			4,029,503,354						4,029,503,354
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông							2,010,035,000		2,010,035,000
- Tăng do trích quỹ									
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm									
- Tăng khác									
<b>- Giảm vốn trong kỳ này</b>			<b>(12,756,299,155)</b>						<b>(12,756,299,155)</b>
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			(2,010,035,000)						(2,010,035,000)
+ Trích quỹ dự phòng tài chính									0
+ Cổ tức phải trả cổ đông năm 2016			(9,152,000,000)						(9,152,000,000)

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	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(13.800.000)						(13.800.000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi			(1.256.272.000)						(1.256.272.000)
+ Quỹ khen thưởng BKH			(324.192.155)						(324.192.155)
+ Giảm khác									0
Số dư cuối kỳ này	80.000.000,000	(76.363,636)	7.668,566,804	-	-	-	26,119,630,702	-	113,711,833,870