

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ ngày 01/10/2016 Đến ngày 31/12/2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - Tài sản ngắn hạn	100		118 275 821 378	112 027 281 033
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		10 226 993 321	2 997 842 162
1. Tiền	111		10 226 993 321	2 997 842 162
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
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			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		28 095 430 556	40 864 091 118
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		23 501 103 301	32 086 931 626
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		9 552 587 800	8 726 008 500
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		2 710 680 130	7 720 091 667
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			
IV. Hàng tồn kho	140		79 862 168 694	68 164 990 053
1. Hàng tồn kho	141		79 862 168 694	68 164 990 053
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		91 228 807	357 700
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		91 228 807	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			357 700
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - Tài sản dài hạn	200		50 333 839 061	43 078 093 009
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		90 200 000	90 200 000
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			
II. Tài sản cố định	220		49 636 999 417	42 109 352 840
1. TSCĐ hữu hình	221		49 636 656 930	42 084 958 297
- Nguyên giá	222		103 118 977 971	90 477 119 350
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(53 482 321 041)	(48 392 161 053)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227		342 487	24 394 543

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		(737 460 742)	(713 408 686)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		388 625 964	615 566 614
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		388 625 964	615 566 614
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
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			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		218 013 680	262 973 555
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		86 526 903	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		131 486 777	262 973 555
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng tài sản (270 = 100 + 200)	270		168 609 660 439	155 105 374 042
C - Nợ phải trả	300		50 632 383 015	39 230 938 463
I.Nợ ngắn hạn	310		50 632 383 015	39 230 938 463
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		5 729 441 658	4 149 095 953
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6 358 287 708	13 624 242 987
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		525 531 762	1 400 356 603
4. Phải trả người lao động	314		3 627 783 870	9 306 405 563
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		60 046 941	214 247 116
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		2 410 488 305	528 336 880
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		29 141 140 000	5 625 000 000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		819 047 186	1 946 015 876
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1 960 615 585	2 437 237 485
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II.Nợ dài hạn	330			
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			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - Vốn chủ sở hữu	400		117 977 277 424	115 874 435 579
I. Vốn chủ sở hữu	410		117 977 277 424	115 874 435 579
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		80 000 000 000	80 000 000 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		80 000 000 000	80 000 000 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư dự vốn cổ phần	412		(76 363 636)	(76 363 636)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		24 109 595 702	22 162 863 702
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		13 944 045 358	13 787 935 513
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1 238 508 410	1 888 925 197
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12 705 536 948	11 899 010 316
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
Tổng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		168 609 660 439	155 105 374 042

Ngày 17 Tháng 01 Năm 2017
Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng


Bùi Thị Kim Phương


Nguyễn Thị Thanh Nhung



Nguyễn Văn Kiệt

11800
 CÔNG
 CỔ PH
 LẮP -
 LƯƠNG
 THỰC PH
 TÂN AN - T

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/10/2016 Đến ngày 31/12/2016

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 04 năm 2016		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	102 339 256 649	187 514 774 359	422 769 335 278	459 701 269 283
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	102 339 256 649	187 514 774 359	422 769 335 278	459 701 269 283
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	89 744 996 379	170 768 139 841	369 327 911 614	406 030 076 745
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		12 594 260 270	16 746 634 518	53 441 423 664	53 671 192 538
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	88 088 263	1 146 441 706	413 424 081	3 572 547 985
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	948 601 705	1 032 188 646	3 612 395 493	5 278 599 650
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		273 355 386	990 164 245	2 640 182 410	5 144 236 329
8. Chi phí bán hàng	25	VI.33	4 636 034 672	6 804 448 587	17 128 781 130	17 765 620 538
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.33	8 280 743 111	8 460 230 300	19 748 602 075	23 586 665 130
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		(1 183 030 955)	1 596 208 691	13 365 069 047	10 612 855 205
11. Thu nhập khác	31		2 510 907 626	1 694 503 963	2 648 407 753	5 127 868 196
12. Chi phí khác	32		(624 346 102)	(13 715 694)	5 000 000	391 674 689
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		3 135 253 728	1 708 219 657	2 643 407 753	4 736 193 507
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		1 952 222 773	3 304 428 348	16 008 476 800	15 349 048 712
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	117 933 048	1 005 632 045	3 055 053 074	3 657 811 951
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	131 486 778	(262 973 555)	131 486 778	(262 973 555)
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		1 702 802 947	2 561 769 858	12 821 936 948	11 954 210 316
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

KT Kế toán trưởng

Ngày 17 Tháng 01 Năm 2017

Trưởng Giám đốc

Đào Thị Hương

Nguyễn Thị Thanh Hương



Nguyễn Văn Việt

10/11/2016

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

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

KỶ LƯU PHẦN II - NGHĨA VỤ

Từ ngày 01/10/2016 Đến ngày 31/12/2016

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
I - Thuế (10=11+12+13+14+15+16+17+18+19+20)	10	2 037 046 377	622 621 394	2 096 944 729	5 262 337 179	6 136 804 320	525 531 762
1. Thuế GTGT hàng nội địa	11	453 039 843	51 761 585	453 039 843	1 252 379 268	1 536 635 483	51 761 585
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12				153 628 500	153 628 500	
3. Thuế TTĐB	13						
4. Thuế XNK	14						
5. Thuế TNDN	15	1 581 040 034	117 933 048	1 265 000 000	2 811 781 802	3 420 632 045	396 781 802
6. Thuế TNCN	16	2 966 500	76 988 375	2 966 500	272 213 358	253 931 741	76 988 375
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuế đất	19		375 938 386	375 938 386	766 334 251	765 976 551	
10. Các loại thuế khác	20				6 000 000	6 000 000	
II - Các khoản phải nộp khác (30=31+32+33)	21		400 000 000	400 000 000	1 024 346 102	1 024 346 102	
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32		400 000 000	400 000 000	1 024 346 102	1 024 346 102	
3. Các khoản phải nộp khác	33						
Tổng cộng (40=10+30)	40	2 037 046 377	1 022 621 394	2 496 944 729	6 286 683 281	7 161 150 422	525 531 762

Người lập biểu



Đào Thị Xuân Hương

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Hương

Ngày 17 Tháng 01 Năm 2017

Tổng Giám đốc




Nguyễn Văn Kiệt

KỶ D PHÂN III - GTGT

Từ ngày 01/10/2016 Đến ngày 31/12/2016

Chi tiêu		Mã số	Số Kỳ này	Lưu kế từ đầu năm
I. Thuế GTGT được khấu trừ				
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	3 742 326 080	12 008 156 438
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	3 742 326 080	12 008 156 438
a. Số thuế GTGT đã khấu trừ				
		13	2 450 128 080	10 715 958 438
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	183 781 146	745 149 739
4- Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ (17=10+11-12)				
		17		
II. Thuế GTGT được hoàn lại				
1- Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ				
		20		
2- Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh				
		21	1 292 198 000	1 292 198 000
3- Số thuế GTGT đã hoàn lại				
		22		
4- Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ (23=20+21-22)				
		23	1 292 198 000	1 292 198 000
III. Thuế GTGT được miễn giảm				
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		
IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa				
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ				
		40	453 039 843	336 017 800
2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh				
		41	2 501 889 665	11 943 178 828
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ				
		42	2 450 128 080	10 715 958 438
		43		
4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá				
		44		
5. Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp				
		45		
6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào NSNN				
		46	453 039 843	1 511 476 605
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ (46=40+41-42-43-44-45)				
		47	51 761 585	51 761 585

Người lập biểu

K7 Kế toán trưởng

Ngày phân Thành 01 Năm 2017

CÁC TRƯỞNG VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM

NGƯỜI LẬP BIỂU VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM

NGƯỜI KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

NGƯỜI CHỨC DANH

Nguyễn Thị Bảy

Nguyễn Thị Bảy

Nguyễn Văn Kiệt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/10/2016 Đến ngày 31/12/2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		317 777 714 632	379 891 900 296
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(191 129 029 919)	(138 397 736 145)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(33 853 949 567)	(32 081 199 665)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(2 640 182 410)	(4 125 182 485)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(3 420 632 045)	(3 542 530 352)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		35 021 996	1 006 319 694
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(363 636)	(391 539 444)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		86 768 579 051	202 360 031 899
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		(10 712 741 501)	(8 869 918 473)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		(4 636 364)	(1 818 182)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(20 000 000 000)	(20 600 000 000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		20 000 000 000	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			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(10 717 377 865)	(8 871 736 655)
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 thu từ đi vay	33		157 356 836 000	224 091 670 028
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(226 090 826 860)	(422 288 108 229)
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		(68 733 990 860)	(198 196 438 201)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40)	50		7 317 210 326	(4 708 142 957)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2 997 842 162	7 703 144 478
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(88 059 167)	2 840 641
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50 + 60 + 61)	70	VII.34	10 226 993 321	2 997 842 162

Người lập biểu



Bùi Thị Kim Phượng

K/ Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Phụng

Ngày 17 Tháng 01 Năm 2017

Phòng Giám đốc



Nguyễn Văn Kiệt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 4 NĂM 2016

I/ ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn :

- Vốn cổ phần của cổ đông

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

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

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

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

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

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

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

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

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

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

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền :

110
CỔ
CƠ
Y LÀ
LỰC
THỰC
V 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 chung khoán ngắn hạn: Nguyên tắc giá gốc

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

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

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

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

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

- Chi phí trả trước: Ghi nhận vào TK242 các khoản mua công cụ, bao bì dùng trong nội kho, sửa chữa tài sản để phân bổ cho nhiều kỳ kế toán.

- Chi phí khác

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

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

- Trích trước chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí hợp đồng ủy thác phải trả, các hợp đồng có liệu thực tế phát sinh trong năm.

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng

- Thực hiện theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài Chính

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

1364
VGT
PH
P-CO
NG TH
- PH
- T. V

- 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	884 122 000	1 225 827 000
- Tiền gửi ngân hàng		4 024 815
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9 342 871 321	1 767 990 347
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
Cộng	10 226 993 321	2 997 842 162

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	17 450 148 122
- CN Cty CP Acecook Việt Nam tại Bình Dương	1 189 320 000	1 358 130 000
- Cty CP Acecook Việt Nam	3 164 925 000	1 854 989 000
- Chi Nhánh Cty TNHH MTV-Tổng Cty LT Miền Nam-Thốt Nốt	2 251 982 528	
- Công ty Cổ Phần Tân Đồng Tiến	1 387 283 260	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	11 435 363 334	11 423 664 504
Cộng	23 501 103 301	32 086 931 626



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	17 450 148 122
- Công ty Lương Thực Đồng Tháp		437 255 460
- Công ty Lương Thực Long An	481 465 067	502 537 948
- Cty Bột Mì Bình Đông	204 160 000	38 280 000
- Cty Lương thực Trà Vinh		38 280 000
- Chi Nhánh Cty TNHH MTV-Tổng Cty LT Miền Nam-Thốt Nốt	2 251 982 528	
- CN Cty CP XNK Kiên Giang-XN CBLT XK Sơn Thuận	2 464 000	
- CN Cty CP XNK NSTP Cà Mau - XN CBLT Cà Mau	5 775 000	
- CN Cty CP Lương Thực TP HCM-FOODCOMART Sài Gòn	99 300 000	
Cộng	7 117 375 774	18 466 501 530

4- Phải thu khác

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động	2 110 000 000	1 000 000
- Ký cược, ký quỹ	600 000 000	7 500 000 000
- Cho mượn		
- Các khoản chi hộ		
- Phải thu khác	680 130	219 091 667
Gồm:		
+ Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng – CN Long An		132 675 000
+ Ngân hàng TM CP Sài Gòn – CN Tân An		86 416 667
+ Cty TNHH Thực phẩm Anh Duy	680 130	
Cộng	2 710 680 130	7 720 091 667

b) Dài hạn

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

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 Mai	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
Cộng	7 668 940 675	7 668 940 675

7- Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	52 845 768 604	17 797 523 531
- Công cụ, dụng cụ	563 764 798	635 244 221
- Chi phí SX, KD dở dang	8 674 208 356	20 474 061 896
- Thành phẩm	16 351 406 113	28 428 611 637
- Hàng hóa	1 372 527 602	829 548 768
- Hàng gửi đi bán	54 493 221	
Cộng	79 862 168 694	68 164 990 053

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	
- Sửa chữa thiết bị trong dây chuyền máy 4 - XN LTTP		158 632 049
- Nâng cấp trạm trộn bê tông - XN XLCK		115 348 457
- Cân điện tử 80T - XN XLCK		118 994 285
- Máy tách đá sạn - XN LTTP		222 591 823
- 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 XN LTTP	110 706 903	
Cộng	388 625 964	615 566 614



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
I – Nguyên giá TSCĐ					
1. Số dư đầu kỳ	35 856 233 418	36 608 491 696	25 643 247 764	2 032 342 365	100 140 315 243
2. Số tăng trong kỳ		630 190 000	2 378 472 728		3 008 662 728
Trong đó :					
- Mua sắm mới		630 190 000	2 378 472 728		3 008 662 728
- XDCB hoàn thành					
- Tặng do bàn giao					
- Tặng khác					
3. Số giảm trong kỳ		30 000 000			30 000 000
- Thanh lý		30 000 000			30 000 000
- Nhượng bán					
- Bàn giao					
- Giảm khác					
4. Số cuối kỳ	35 856 233 418	37 208 681 696	28 021 720 492	2 032 342 365	103 118 977 971
II – Giá trị hao mòn					
1. Đầu kỳ	22 295 428 866	19 834 682 641	8 754 301 346	1 213 490 860	52 097 903 713
2. Tăng trong kỳ	280 474 120	507 405 710	578 302 461	48 235 037	1 414 417 328
3. Giảm trong kỳ		30 000 000			30 000 000
4. Cuối kỳ	22 575 902 986	20 312 088 351	9 332 603 807	1 261 725 897	53 482 321 041
III – Giá trị còn lại					
1. Đầu kỳ	13 560 804 552	16 773 809 055	16 888 946 418	818 851 505	48 042 411 530
2. Cuối kỳ	13 280 330 432	16 896 593 345	18 689 116 685	770 616 468	49 636 656 930

366
 NG 1
 PHÁ
 ÁP-C
 LONG
 JC PH
 W-T

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
I - Nguyên giá TSCĐ						
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
II - Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ					731 447 728	731 447 728
- Khấu hao trong kỳ					6 013 014	6 013 014
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ					737 460 742	737 460 742
III - Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ					6 355 501	6 355 501
- Tại ngày cuối kỳ					342 487	342 487

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	
Cộng	91 228 807	

b) Dài hạn

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

238
 Y
 .N
 O KH
 THUC
 AM
 LOW

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
Vay bằng USD		
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Quận 2	29 141 140 000	
Vay bằng VND		
- Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam - CN Long An		5 625 000 000
Cộng	29 141 140 000	5 625 000 000

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	851 031 524	
- Cty CP TM & DV Đức Toàn	899 640 000	1 156 353 100
- Cty CP XNK và XD Thành Nam	1 192 941 500	617 780 000
- Phải trả cho các đối tượng khác	2 785 828 634	2 374 962 853
Cộng	5 729 441 658	4 149 095 953

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	51 761 585	336 017 800
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	396 781 802	1 005 632 045
- Thuế thu nhập cá nhân	76 988 375	58 706 758
- Thuế, tiền thuê đất		
Cộng	525 531 762	1 400 356 603

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		357 700
Cộng		357 700

18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- CN Cty TNHH Hãng Kiểm toán AASC		80 000 000
- Trích trước chi phí xuất khẩu gạo	9 641 400	87 936 940
- Trích trước chi phí hỗ trợ tiếp thị, quảng cáo	50 405 541	46 310 176
Cộng	60 046 941	2 14 247 116

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	438 222 153	324 629 983
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		5 000 000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1 972 266 152	198 706 897
<i>Bao gồm:</i>		
+ Quỹ Bảo trợ xã hội thu người lao động	183 356 897	198 706 897
+ DNTN Hiệp Lực	1 684 480 790	
+ DNTN Lương thực Kênh Tây	50 000 000	
+ VIETNAM CENTRE INC	54 428 465	
Cộng	2 410 488 305	528 336 880

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	819 047 186	1 946 015 876
Cộng	819 047 186	1 946 015 876

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	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		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	131 486 777	262 973 555

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)
Tổng cộng	79 923 636 364	79 923 636 364

c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

d) Cổ phiếu

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8 000 000	8 000 000
+ Cổ phiếu phổ thông	8 000 000	8 000 000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8 000 000	8 000 000
+ Cổ phiếu phổ thông	8 000 000	8 000 000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

đ) Cổ tức

e) Các quỹ của doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	24 109 595 702	22 162 863 702
Cộng các quỹ	24 109 595 702	22 162 863 702

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	100 103 948 009	185 453 836 629
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2 235 308 640	2 060 937 730
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	102 339 256 649	187 514 774 359

(Đã loại trừ doanh thu nội bộ trong kỳ : 404 372 082 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	88 637 262 350	169 793 527 820
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	996 432 864	638 298 115
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho	111 301 165	336 313 906
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn		
Cộng	89 744 996 379	170 768 139 841

(Đã loại trừ doanh thu nội bộ trong kỳ : 404 372 082 đồng)

4. *Doanh thu hoạt động tài chính*

Chỉ tiêu	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3 178 767	866 024 065
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	84 909 496	280 417 641
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	88 088 263	1 146 441 706

5. Chi phí tài chính

Chỉ tiêu	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước
- Lãi tiền vay	273 355 386	990 164 245
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	675 246 319	42 024 401
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	948 601 705	1 032 188 646

6. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	14 954 545	(13 818 095)
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Tiền thuế được giảm		
- Các khoản khác	2 495 953 081	1 708 322 058
Cộng	2 510 907 626	1 694 503 963

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		(13 715 694)
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	(624 346 102)	
Cộng	(624 346 102)	(13 715 694)

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	6 005 124 275	3 555 671 546
+ BHXH		
- Các khoản khác	2 275 618 836	4 904 558 754
Cộng	8 280 743 111	8 460 230 300

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	790 730 054	1 497 357 671
+ Cước vận chuyển	1 815 436 526	2 875 002 555
+ Chi phí khấu hao		

+ <i>Cước bốc xếp, chọn lọc, đóng gói</i>	674 552 967	728 620 302
- Các khoản khác	1 355 315 125	1 703 468 059
Cộng	4 636 034 672	6 804 448 587

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	118 683 145 917	242 280 283 513
- Chi phí nhân công	14 780 413 556	12 145 616 174
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1 420 430 342	1 647 514 162
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	8 972 592 315	13 180 448 302
- Chi phí khác bằng tiền	1 728 693 424	1 324 576 296
Cộng	145 585 275 554	270 578 438 447

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	117 933 048	1 005 632 045

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	131 486 778	(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

Kế toán trưởng

Long An, ngày 17 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám đốc


Bùi Thị Kim Phượng


Nguyễn Thị Thanh Phụng




Nguyễn Văn Kiệt

PHỤ LỤC 01 - THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 4 NĂM 2016

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Diễn giải	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ	CL đánh giá lại TS	CL tỉ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ trước	80,000,000,000	(76,363,636)	20,786,008,183	-	-	-	18,363,226,592	-	119,072,871,139
- Tăng vốn kỳ này									
- Lãi trong kỳ này			9,392,440,458						9,392,440,458
- 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									
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			(18,938,482,986)						(18,938,482,986)
+ Chia cổ tức năm 2014 bằng TM			(3,799,637,110)						(3,799,637,110)
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(12,800,000,000)						(12,800,000,000)
+ Quĩ khen thưởng, phúc lợi			(41,400,000)						(41,400,000)
+ Quĩ khen thưởng, phúc lợi			(1,828,572,000)						(1,828,572,000)
+ Giảm khác			(468,873,876)						(468,873,876)
Số dư cuối kỳ trước	80,000,000,000	(76,363,636)	11,239,965,655	-	-	-	22,162,863,702	-	113,326,465,721
Số dư đầu năm nay	80,000,000,000	(76,363,636)	13,787,935,513				22,162,863,702		115,874,435,579
- Tăng vốn kỳ này									
- Lãi trong kỳ này			2,522,182,764						2,522,182,764
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông									
- Tăng do trích quỹ									
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm									
- Tăng khác									
Giảm vốn trong kỳ này									
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			(13,800,000)						(13,800,000)
+ Trích quỹ dự phòng tài chính									
+ Cổ tức phải trả cổ đông năm 2014									
+ Chi tiền thù lao HĐQT									
+ Quĩ khen thưởng, phúc lợi			(13,800,000)						(13,800,000)
+ Quĩ khen thưởng, phúc lợi									
+ Giảm khác									
Số dư cuối kỳ I đầu quý II	80,000,000,000	(76,363,636)	16,296,318,277	-	-	-	22,162,863,702	-	118,382,818,343
- Tăng vốn kỳ này									
- Lãi trong kỳ này			3,278,668,599						3,278,668,599
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông									
- Tăng do trích quỹ									
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm							1,946,732,000		1,946,732,000
- Tăng khác									
			206,079,992						206,079,992



Handwritten signature or initials.

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
- Giảm vốn trong kỳ này			(11,599,301,000)						(11,599,301,000)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			(1,946,732,000)						(1,946,732,000)
+ Có tức phải trả cổ đông năm 2015			(8,480,000,000)						(8,480,000,000)
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(13,800,000)						(13,800,000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi			(1,158,769,000)						(1,158,769,000)
+ Quỹ khen thưởng BDH									
+ Giám khác									
Số dư cuối quý II đầu quý III	80,000,000,000	(76,363,636)	8,181,765,868	-	-	-	24,109,595,702	-	112,214,997,934
- Tăng vốn kỳ này									
- Lãi trong kỳ này			5,318,282,638						5,318,282,638
- 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			(242,051,273)						(242,051,273)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển									
+ Có tức phải trả cổ đông năm 2015									
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(59,200,000)						(59,200,000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi									
+ Quỹ khen thưởng BDH									
+ Giám khác			(182,851,273)						(182,851,273)
Số dư cuối quý III đầu quý IV	80,000,000,000	(76,363,636)	13,257,997,233	-	-	-	24,109,595,702	-	117,291,229,299
- Tăng vốn kỳ này									
- Lãi trong kỳ này			1,702,802,947						1,702,802,947
- 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			37,191,280						37,191,280
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			(1,053,946,102)						(1,053,946,102)
+ Có tức phải trả cổ đông năm 2015									
+ Chi tiền thù lao HĐQT									
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi			(29,600,000)						(29,600,000)
+ Quỹ khen thưởng BDH									
+ Giám khác									
Số dư cuối kỳ này	80,000,000,000	(76,363,636)	13,944,045,358	-	-	-	24,109,595,702	-	117,977,277,424



Handwritten signature or initials in the top right corner.