

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ ngày 01/07/2016 Đến ngày 30/09/2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - Tài sản ngắn hạn	100		154 763 738 089	112 027 281 033
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3 377 961 372	2 997 842 162
1. Tiền	111		3 377 961 372	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		33 048 449 592	40 864 091 118
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		29 978 933 960	32 086 931 626
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		9 558 587 800	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		1 198 187 257	7 720 091 667
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(7 687 259 425)	(7 668 940 675)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		117 971 166 272	68 164 990 053
1. Hàng tồn kho	141		117 971 166 272	68 164 990 053
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		366 160 853	357 700
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		366 160 853	
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		48 688 753 150	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		48 048 767 031	42 109 352 840
1. TSCĐ hữu hình	221		48 042 411 530	42 084 958 297
- Nguyên giá	222		100 140 315 243	90 477 119 350
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(52 097 903 713)	(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		6 355 501	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		(731 447 728)	(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		178 653 936	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		178 653 936	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		371 132 183	262 973 555
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		108 158 628	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		262 973 555	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		203 452 491 239	155 105 374 042
C - Nợ phải trả	300		86 161 261 940	39 230 938 463
I. Nợ ngắn hạn	310		86 161 261 940	39 230 938 463
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		9 713 728 495	4 149 095 953
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9 121 796 579	13 624 242 987
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2 037 046 377	1 400 356 603
4. Phải trả người lao động	314		3 397 146 300	9 306 405 563
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		165 691 251	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		637 179 200	528 336 880
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		56 077 959 760	5 625 000 000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		2 570 297 893	1 946 015 876
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2 440 416 085	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		117 291 229 299	115 874 435 579
I. Vốn chủ sở hữu	410		117 291 229 299	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		13 257 997 233	13 787 935 513
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2 225 663 232	1 888 925 197
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11 032 334 001	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		203 452 491 239	155 105 374 042

Người lập biểu


Nguyễn Thị Thanh Phương

Kế toán trưởng


Trần Thị Phương

Ngày 17 Tháng 10 Năm 2016
Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Kiệt

1004
CÔNG
CỔ PH
LẮP -
LƯƠNG
THỰC P
Đ.Κ.Đ.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/07/2016 Đến ngày 30/09/2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 03 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	119 713 843 201	83 579 570 230	320 430 078 629	272 186 494 924
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	119 713 843 201	83 579 570 230	320 430 078 629	272 186 494 924
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	101 388 287 106	69 971 894 239	279 582 915 235	235 261 936 904
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		18 325 556 095	13 607 675 991	40 847 163 394	36 924 558 020
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	105 211 987	381 061 625	325 335 818	2 426 106 279
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	766 901 876	1 406 465 605	2 663 793 788	4 246 411 004
.- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		707 939 074	1 401 967 415	2 366 827 024	4 154 072 084
8. Chi phí bán hàng	25	VI.33	4 830 658 489	3 377 439 362	12 492 746 458	10 961 171 951
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.33	5 829 940 546	4 949 457 896	11 467 858 964	15 126 434 830
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		7 003 267 171	4 255 374 753	14 548 100 002	9 016 646 514
11. Thu nhập khác	31		70 673 590	(228 160 304)	137 500 127	3 433 364 233
12. Chi phí khác	32		340 869 971	394 680 383	629 346 102	405 390 383
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(270 196 381)	(622 840 687)	(491 845 975)	3 027 973 850
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		6 733 070 790	3 632 534 066	14 056 254 027	12 044 620 364
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	1 414 788 152	799 164 720	2 937 120 026	2 652 179 906
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		5 318 282 638	2 833 369 346	11 119 134 001	9 392 440 458
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Ngày 17 Tháng 10 Năm 2016

Kế toán trưởng

Trần Thị Phương

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Nhung



Nguyễn Văn Kiệt

CÔNG TY AN CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM

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 01/07/2016 Đến ngày 30/09/2016

Chỉ 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	969 529 313	2 297 992 453	1 230 475 389	4 676 907 062	4 039 859 591	2 037 046 377
1. Thuế GTGT hàng nội địa	11		880 237 801	427 197 958	1 200 617 683	1 083 595 640	453 039 843
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	816 251 882	1 414 788 152	650 000 000	2 731 040 031	2 155 632 045	1 581 040 034
6. Thuế TNCN	16	153 277 431	2 966 500	153 277 431	195 224 983	250 965 241	2 966 500
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuế đất	19				390 395 865	390 038 165	
10. Các loại thuế khác	20				6 000 000	6 000 000	
II- Các khoản phải nộp khác (30=31+32+33)	21		340 869 971	340 869 971	624 346 102	624 346 102	
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32		340 869 971	340 869 971	624 346 102	624 346 102	
3. Các khoản phải nộp khác	33						
Tổng cộng (40=10+30)	40	969 529 313	2 638 862 424	1 571 345 360	5 301 253 164	4 664 205 693	2 037 046 377

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Nhung

Kế toán trưởng

Trần Thị Nhung

Ngày 17 Tháng 10 Năm 2016



Nguyễn Văn Kiệt



KQKD PHẦN III - GTGT

Từ ngày 01/07/2016 Đến ngày 30/09/2016

Chỉ tiêu	Mã số	Số Kỳ này	Lũy kế từ đầu năm
I. Thuế GTGT được khấu trừ			
1- Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ			
2- Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	10	82 069 518	
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)	11	2 752 914 730	8 265 830 358
a. Số thuế GTGT đã khấu trừ	12	2 834 984 248	8 265 830 358
b. Số thuế GTGT đã hoàn lại	13	2 834 984 248	8 265 830 358
c. Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua	14		
d. Số thuế GTGT không khấu trừ	15		
4- Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ (17=10+11-12)	16	210 626 694	561 368 593
17			
II. Thuế GTGT được hoàn lại			
1- Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ	20	82 069 518	
2- Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh	21	(82 069 518)	
3- Số thuế GTGT đã hoàn lại	22		
4- Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ (23=20+21-22)	23		
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		336 017 800
2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	3 816 003 804	9 441 289 163
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	2 834 984 248	8 265 830 358
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 nộp vào NSNN	45	527 979 713	1 058 436 762
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ (46=40+41-42-43-44-45)	46	453 039 843	453 039 843



Kế toán trưởng
(Signature)
 Trần Thị Phương

Người lập biểu
(Signature)
 Nguyễn Thị Thanh Phương

Nguyễn Văn Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/07/2016 Đến ngày 30/09/2016

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			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		235 080 173 898	231 189 914 030
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(157 356 243 868)	(124 608 349 377)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(23 828 911 933)	(20 768 504 038)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(2 366 827 024)	(3 135 018 240)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(2 155 632 045)	(2 743 365 632)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		31 851 072	71 187 521
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1 363 636)	(391 539 444)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		49 403 046 464	79 614 324 820
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(7 703 485 773)	(5 063 154 838)
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)	(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		(7 707 122 137)	(5 064 973 020)
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		142 808 436 000	185 466 670 028
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(184 035 647 100)	(263 938 349 632)
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		(41 227 211 100)	(78 471 679 604)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40)	50		468 713 227	(3 922 327 804)
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		(88 594 017)	2 903 400
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50 + 60 + 61)	70	VII.34	3 377 961 372	3 783 720 074

Người lập biểu


Nguyễn Thị Thanh Phụng

Kế toán trưởng


Trần Thị Phương

Ngày 17 Tháng 10 Năm 2016




Nguyễn Văn Kiệt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ III 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 :

U...
C...
ÁY L...
Á LU...
THUC...
2016

+ 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, Thông tư 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 31/03/2016 của Bộ Tài Chính

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

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

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

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

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

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

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

1- Tiền

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	311 482 701	1 229 851 815
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3 066 478 671	1 767 990 347
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
Cộng	3 377 961 372	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	10 001 692 060	17 450 148 122
- CN Cty CP Acecook Việt Nam tại Bình Dương	1 752 834 000	1 358 130 000
- Cty CP Acecook Việt Nam	3 214 995 900	1 854 989 000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	15 009 412 000	11 423 664 504
Cộng	29 978 933 960	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	10 001 692 060	17 450 148 122
- CN Cty CP Lương thực Nam Trung Bộ- Nhà máy xay lúa An Hòa	1 287 000	
- Công ty Lương Thực Đồng Tháp		437 255 460
- Công ty Lương Thực Long An	841 010 858	502 537 948
- Cty Bột Mi Bình Đông	258 016 000	38 280 000
- Cty Lương thực Trà Vinh		38 280 000
Cộng	11 102 005 918	18 466 501 530

4- Phải thu khác

a) Ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu về cổ phần hóa		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động	598 187 257	1 000 000
- Ký cược, ký quỹ	600 000 000	7 500 000 000
- Cho mượn		
- Các khoản chi hộ		
- Phải thu khác		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		
Cộng	1 198 187 257	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 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
- DNTN Thanh Huyền	36 637 500	
Cộng	7 705 578 175	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	89 853 369 098	17 797 523 531
- Công cụ, dụng cụ	585 578 244	635 244 221
- Chi phí SX, KD dở dang	9 684 783 082	20 474 061 896
- Thành phẩm	16 731 476 001	28 428 611 637
- Hàng hóa	1 086 479 563	829 548 768
- Hàng gửi đi bán	29 480 284	
Cộng	117 971 166 272	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 - LTTP	96 403 436	
- 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
- Sửa chữa nền kho + vách kho XNCK	40 009 116	
- Sửa chữa ba long XN LTTP	42 241 384	
Cộng	178 653 936	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	35 931 421 244	25 599 615 419	2 032 342 365	99 419 612 446
2. Số tăng trong kỳ		743 507 417	43 632 345		787 139 762
Trong đó :					
- Mua sắm mới		81 636 364			81 636 364
- XDCB hoàn thành		661 871 053	43 632 345		705 503 398
- Tăng do bàn giao					
- Tăng khác					
3. Số giảm trong kỳ		66 436 965			66 436 965
- Thanh lý		66 436 965			66 436 965
- Nhượng bán					
- Bàn giao					
- Giảm khác					
4. Số cuối kỳ	35 856 233 418	36 608 491 696	25 643 247 764	2 032 342 365	100 140 315 243
II – Giá trị hao mòn					
1. Đầu kỳ	22 081 391 646	19 346 286 906	8 255 764 069	1 143 816 882	50 827 259 503
2. Tăng trong kỳ	280 474 185	488 395 735	498 537 277	69 673 978	1 337 081 175
3. Giảm trong kỳ		66 436 965			66 436 965
4. Cuối kỳ	22 361 865 831	19 768 245 676	8 754 301 346	1 213 490 860	52 097 903 713
III – Giá trị còn lại					
1. Đầu kỳ	13 774 841 772	16 585 134 338	17 343 851 350	888 525 483	48 592 352 943
2. Cuối kỳ	13 494 367 587	16 840 246 020	16 888 946 418	818 851 505	48 042 411 530

1106
 CỘNG
 HÒA
 XÃ HỘI
 CHỦ NGHĨA
 VIỆT NAM
 THỰC
 HIỆN

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chi 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					725 434 714	725 434 714
- Khấu hao trong kỳ					6 013 014	6 013 014
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ					731 447 728	731 447 728
III - Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ					12 368 515	12 368 515
- Tại ngày cuối kỳ					6 355 501	6 355 501

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

Chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- XN Xây lắp Cơ Khí	136 390 516	
- XN Lương Thực Thực Phẩm	174 770 337	
- XN Bao bì và Thủ công Mỹ nghệ	55 000 000	
Cộng	366 160 853	

b) Dài hạn

Chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Sửa chữa nền kho, vách ngăn PX 2 - LTTP	108 158 628	
Cộng	108 158 628	

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 VND		
- Ngân hàng Công Thương VN - CN Long An	19 630 679 760	
- Ngân hàng Ngoại Thương VN - CN Long An	5 350 000 000	5 625 000 000
Vay bằng USD		
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Long An	31 097 280 000	
Cộng	56 077 959 760	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	1 311 425 664	
- Cty CP TM & DV Đức Toàn	1 816 359 600	1 156 353 100
- Cty CP XNK và XD Thành Nam	2 187 307 000	617 780 000
- Phải trả cho các đối tượng khác	4 398 636 231	2 374 962 853
Cộng	9 713 728 495	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

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên)

d) Phải trả 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	61 609 500	
Cộng	61 609 500	



17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a) Phải nộp

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế GTGT	453 039 843	3 36 017 800
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1 581 040 031	1 005 632 045
- Thuế thu nhập cá nhân	2 966 500	58 706 758
- Thuế, tiền thuê đất		
Cộng	2 037 046 374	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
- Liên Hiệp HTX TM TP HCM		
- CN Cty TNHH Hãng Kiểm toán AASC		80 000 000
- Chi phí hoa hồng môi giới		
- Trích trước tiền thuê đất	165 691 251	
- Trích trước chi phí xuất khẩu gạo		87 936 940
- Trích trước chi phí hỗ trợ tiếp thị, quảng cáo		46 310 176
Cộng	165 691 251	214 247 116

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	336 113 353	324 629 983
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		5 000 000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	301 065 847	198 706 897
<i>Bao gồm:</i>		
+ Cty TNHH Tân Phát Lộc	25 000 000	
+ Quỹ Bảo trợ xã hội thu người lao động	185 556 897	198 706 897
+ DNTN Thanh Huyền	50 853 950	
+ DNTN Hiệp Lực	14 655 000	
+ Cty CP VT TM XD CN Đức Long	25 000 000	
Cộng	637 179 200	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	2 570 297 893	1 946 015 876
Cộng	2 570 297 893	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	262 973 555	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	262 973 555	262 973 555

- b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

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 III/2016	Quý III/2015
- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	118 048 427 132	82 257 671 045
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1 665 416 069	1 321 899 185
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	119 713 843 201	83 579 570 230

Đã loại trừ doanh thu nội bộ trong kỳ : 529 249 562 đồng)

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

3. Giá vốn hàng bán

Chỉ tiêu	Quý III/2016	Quý III/2015
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán	100 651 587 281	69 272 453 103
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	727 244 071	4 04 423 215
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn	9 454 753	295 017 921
Cộng	101 388 286 105	69 971 894 239

(Đã loại trừ doanh thu nội bộ trong kỳ : 529 249 562 đồng)

4. Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý III/2016	Quý III/2015
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	24 271 318	32 167 472
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	80 940 669	348 894 153
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	105 211 987	381 061 625

5. Chi phí tài chính

Chỉ tiêu	Quý III/2016	Quý III/2015
- Lãi tiền vay	707 939 074	1 401 967 415
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	58 962 802	4 498 190
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	766 901 876	1 406 465 605

6. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Quý III/2016	Quý III/2015
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	34 945 454	
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền thuế được giảm		
- Các khoản khác	35 728 136	(228 160 304)
Cộng	70 673 590	(228 160 304)

7. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Quý III/2016	Quý III/2015
- 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	340 869 971	
- Các khoản khác		380 862 288
Cộng	340 869 971	394 680 383

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 III/2016	Quý III/2015
- 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	3 807 338 828	2 179 451 131
+ BHXH	326 500 200	205 840 116
- Các khoản khác	1 696 101 518	2 564 166 649
Cộng	5 829 940 546	4 949 457 896

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

Chỉ tiêu	Quý III/2016	Quý III/2015
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng, gồm :		
+ Chi phí vật liệu, bao bì bán hàng	1 096 358 581	740 087 995
+ Cước vận chuyển	2 240 862 215	1 350 977 116
+ Cước bốc xếp, chọn lọc, đóng gói	481 402 519	1 090 311 378
- Các khoản khác	1 012 035 174	196 062 873
Cộng	4 830 658 489	3 377 439 362

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 III/2016	Quý III/2015
- Chi phí nguyên vật liệu	122 454 366 774	105 549 114 751
- Chi phí nhân công	11 074 329 646	8 865 236 296
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1 333 638 436	1 283 706 247
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6 630 389 144	5 993 289 153
- Chi phí khác bằng tiền	1 098 691 286	1 404 760 359
Cộng	142 591 415 286	123 096 106 806

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chỉ tiêu	Quý III/2016	Quý III/2015
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1 414 788 152	799 164 720

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chỉ tiêu	Quý III/2016	Quý III/2015
- 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

Lập bảng


Nguyễn Thị Thanh Phụng

Kế toán trưởng


Trần Thị Phương

Long An, ngày 17 tháng 10 năm 2016
Tổng Giám đốc




Nguyễn Văn Kiệt

038
Y
N
C KHI
HUC
M
LONG

PHỤ LỤC 01 - THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ 3 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			(18,938,482,986)						(18,938,482,986)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			(3,799,637,110)						(3,799,637,110)
+ Chia cổ tức năm 2014 bằng TM			(12,800,000,000)						(12,800,000,000)
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(41,400,000)						(41,400,000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi			(1,828,572,000)						(1,828,572,000)
+ Quỹ khen thưởng BDH			(468,873,876)						(468,873,876)
+ Giảm khác									
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			(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 BDH									
+ Giảm khác									
Số dư cuối quý 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							1,946,732,000		1,946,732,000
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm									
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong kỳ này			206,079,992						206,079,992
			(11,599,301,000)						(11,599,301,000)

AN * A.C.C

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
+ 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 BĐH									
+ Giảm 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									0
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm									
- Tăng khác									0
- Giảm vốn trong kỳ này			(242,051,273)						(242,051,273)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển									0
+ Có tức phải trả cổ đông năm 2015									0
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(59,200,000)						(59,200,000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi									0
+ Quỹ khen thưởng BĐH									0
+ Giảm khác			(182,851,273)						(182,851,273)
Số dư cuối kỳ này	80,000,000,000	(76,363,636)	13,257,997,233	-	-	-	24,109,595,702	-	117,291,229,299

