

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 1 năm 2014

1. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu An Giang (“Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 5203000083 ngày 27 tháng 12 năm 2007 và Giấy phép điều chỉnh lần thứ 15 ngày 07 tháng 03 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp.

Hoạt động chính

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là xay xát thóc lúa, đánh bóng và xuất khẩu gạo, mua bán lương thực, thực phẩm, mua bán xe máy và phụ tùng, mua bán phân bón. Ngoài ra, Công ty không có hoạt động đáng kể nào ngoài chức năng kinh doanh đã được đăng ký

Công ty có trụ sở chính tại số 01 Ngô Gia Tự, phường Mỹ Long, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang, nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với ước tính, giả định đặt ra.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu, các khoản đầu tư và các tài sản tài chính khác.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý I năm 2014

Công nợ tài chính bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác và công nợ tài chính khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí bán hàng ước tính và sau khi đã lập dự phòng cho hàng hư hỏng, lỗi thời và chậm luân chuyển.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau :

Công cụ, dụng cụ và hàng hóa: giá vốn thực tế theo phương pháp bình quân gia quyền.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau :

	Số năm
Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 – 25
Máy móc và thiết bị	05 – 08
Phương tiện vận tải truyền dẫn	08 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 – 05
Tài sản cố định khác	5

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Quyền sử dụng đất

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất ước tính là 50 năm

Phần mềm vi tính

Phần mềm vi tính được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 3 năm

Giấy phép nhượng quyền

Giấy phép nhượng quyền được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 5 năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý I năm 2014

Đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các tài khoản này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả của năm hiện tại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra quyết toán thuế của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác (nếu có) được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 1 năm 2014

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tiền mặt	7.459.323.820	2.995.433.783
Tiền gửi ngân hàng	6.252.732.701	9.937.925.286
+VND	3.335.363.103	311.645.606
+USD	2.917.185.636	9.626.095.718
+EUR	183.962	183.962
Các khoản tương đương tiền	356.212.000.000	414.220.400.000
	369.924.056.521	427.153.759.069

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/03/2014	01/01/2014
	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	123.204.000.000	30.000.000.000
	123.204.000.000	30.000.000.000

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU

	31/03/2014	01/01/2014
	VND	VND
Phải thu khách hàng (a)	56.343.510.549	52.917.867.728
Trả trước cho người bán (b)	5.112.272.669	8.969.787.764
Các khoản phải thu khác	625.586.142	3.413.577.609
Cộng	62.081.369.360	65.301.233.101
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(803.487.540)	(803.487.540)
	61.277.881.820	64.497.745.561

(a) Chi tiết phải thu khách hàng như sau :

	31/03/2014	01/01/2014
	VND	VND
Lương thực	49.403.972.012	43.379.307.244
Kinh doanh honda	4.033.243.526	6.213.118.973
Vật tư nông nghiệp	2.562.922.580	2.982.069.080
Khác	343.372.431	343.372.431
	56.343.510.549	52.917.867.728

(b) Chi tiết trả trước cho người bán như sau :

	31/03/2014	01/01/2014
	VND	VND
Lương thực	1.249.368.000	6.840.000.000
Kinh doanh honda	1.652.136.969	1.019.170.900
Đầu tư máy móc thiết bị	1.786.581.070	873.915.264
Khác	424.186.630	236.701.600
	5.112.272.669	8.969.787.764

7. HÀNG TỒN KHO

	31/03/2014	01/01/2014
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	63.385.546.208	1.562.422.746
Công cụ dụng cụ	3.556.888.252	3.895.609.994
Thành phẩm	182.982.625.269	130.329.333.056
Hàng hóa	135.780.388.678	55.876.839.456
Hàng gửi đi bán	19.618.610.332	3.437.724.824
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.035.985.787)	(1.035.985.787)
	404.288.072.952	194.065.944.289

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý I năm 2014

8. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	31/03/2013	01/01/2014
	VND	VND
Chi phí trả trước ngắn hạn		
Thuế GTGT được khấu trừ	171.890.540	
Thuế TNDN tạm nộp	42.205.245	
Tạm ứng	968.300.792	383.464.062
	1.182.396.577	383.464.062

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc TB	Phương tiện VT	Thiết bị DCQL	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2014	84.731.786.820	92.198.124.237	8.483.587.525	4.089.412.629	189.502.911.211
Mua trong kỳ		135.127.000		390.376.043	525.503.043
Đầu tư XD CB hoàn Thành					-
Tặng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác					-
Tại ngày 31/03/2014	84.731.786.820	92.333.251.237	8.483.587.525	4.479.788.672	190.028.414.254
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2014	40.794.959.370	39.021.012.072	4.709.505.978	1.905.322.950	86.430.800.370
Khấu hao trong kỳ	1.274.999.903	2.728.348.608	216.206.475	183.969.062	4.403.524.048
Tặng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác					-
Tại ngày 31/03/2014	42.069.959.273	41.749.360.680	4.925.712.453	2.089.292.012	90.834.324.418
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2014	43.936.827.450	53.177.112.165	3.774.081.547	2.184.089.679	103.072.110.841
Tại ngày 31/03/2014	42.661.827.547	50.583.890.557	3.557.875.072	2.390.496.660	99.194.089.836

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH	Quyền sử dụng đất	Giấy phép nhượng quyền	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2014	29.642.426.746	-	80.200.000	29.722.626.746
Mua trong kỳ				-
Tặng khác				-
Giảm khác				-
Tại ngày 31/03/2014	29.642.426.746	-	80.200.000	29.722.626.746
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2014		-	80.200.000	80.200.000
Khấu hao trong kỳ				-
Tặng khác				-
Giảm khác				-
Tại ngày 31/03/2014		-	80.200.000	80.200.000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2014	29.642.426.746	-	-	29.642.426.746
Tại ngày 31/03/2014	29.642.426.746	-	-	29.642.426.746

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý I năm 2014

11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

		31/03/2014		01/01/2014
		VND		VND
Đầu tư vào công ty con				
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	(a)	160.451.148.000		160.451.148.000
Đầu tư dài hạn khác	(b)	2.260.573.075		2.260.573.075
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn		(559.856.361)		(559.856.361)
		162.151.864.714		162.151.864.714

(a) Chi tiết khoản góp vốn đầu tư vào cơ sở kinh doanh như sau :

				31/03/2014		01/01/2014
	Tỷ lệ % sở hữu			VND	Tỷ lệ % sở hữu	VND
-Cty TNHH Angimex - Kitoku	32,96%			2.951.148.000	32,96%	2.951.148.000
-Cty TNHH TM Saigon An Giang	25,00%			7.500.000.000	25,00%	7.500.000.000
-Cty CP Đầu tư phát triển Vĩnh Hội	(*) 25,00%			150.000.000.000	25,00%	150.000.000.000
				160.451.148.000		160.451.148.000

(*) Công ty đã góp 150 tỷ đồng để mua 4,5 triệu cổ phần phổ thông của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Vĩnh Hội theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 101/06/09 được ký kết ngày 08/6/2009. Theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3505314798 do Sở Kế hoạch Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh, Vốn điều lệ là 180 tỷ đồng, trụ sở chính đặt tại số 01-05 Trần Hưng Đạo, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận I, Tp HCM.

(b) Chi tiết các khoản đầu tư khác như sau :

		31/03/2014		01/01/2014
		VND		VND
-Cty Cổ Phần DOCITRANS		1.000.000.000		1.000.000.000
-Ngân hàng Eximbank-CN An Giang		1.150.623.075		1.150.623.075
-HTX Nông nghiệp Trường Thạnh		60.000.000		60.000.000
-HTX Nông nghiệp Tân Mỹ Hưng		19.950.000		19.950.000
-HTX Nông nghiệp Thọ Mỹ Hưng		30.000.000		30.000.000
		2.260.573.075		2.260.573.075

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN:

		31/03/2014		01/01/2014
		VND		VND
Chi phí san lấp mặt bằng		3.797.905.344		3.820.678.518
Công cụ và dụng cụ		2.021.462.896		1.874.960.600
Khác		751.099.031		944.994.277
Tổng cộng:		6.570.467.271		6.640.633.395

13. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

		31/03/2014		01/01/2014
		VND		VND
-Vay cá nhân công ty	(1)	5.447.087.155		6.728.107.725
-Vay ngắn hạn ngân hàng	(2)	791.216.874.000		583.273.998.750
		796.663.961.155		590.002.106.475

(1) Vay ngắn hạn cá nhân công ty

Số tiền công ty vay tín chấp của Cán bộ Công nhân viên công ty với lãi suất 0,6%/tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU AN GIANG

Số 01 Ngõ Gia Tự, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang, Việt Nam

B09a-DN

(2) Vay ngắn hạn ngân hàng

Các khoản vay ngắn hạn được sử dụng để đáp ứng nhu cầu vốn lưu động của Công ty. Chi tiết cụ thể như sau:

	VND	Đô la Mỹ	Tổng cộng	Kỳ hạn	Lãi suất	Tài sản thế chấp
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - chi nhánh An Giang	75.670.000.000	7.220.000	227.995.500.000	Từ 1 đến 4 tháng từ ngày giải ngân	2,5%/ năm cho vay USD và 5,8% - 7%/ năm cho vay bằng VND	Tin chấp
Ngân hàng TNHH một thành viên ANZ (Việt Nam)	48.000.000.000	3.634.000	124.667.888.000	Từ 3 đến 4 tháng từ ngày giải ngân	2,3% năm cho vay USD và 5,9% - 6,3%/ năm cho vay VND	Tin chấp
Ngân Hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam)		2.715.000	57.284.170.000	3 tháng từ ngày giải ngân	2,3%/ năm	Hàng tồn kho và các khoản phải thu, tương đương 140 tỷ
Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt nam – chi nhánh An giang		2.000.000	42.214.000.000	Từ 1 đến 4 tháng từ ngày giải ngân	2,7%/ năm cho vay USD và 6,5%/ năm cho vay bằng VND	Tin chấp
Ngân hàng TMCP Dầu tư và Phát triển VN chi nhánh An Giang	20.370.000.000		20.370.000.000	6 tháng từ ngày giải ngân	7%/ năm	Tài sản cố định, tương đương 2 tỷ
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam chi nhánh An Giang	20.000.000.000		20.000.000.000	6 tháng từ ngày giải ngân	7%/ năm	Tin chấp
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam chi nhánh An Giang	207.567.396.000	4.130.000	294.685.316.000	Từ 2 đến 6 tháng từ ngày giải ngân	2%/ năm cho vay USD và 6,2% đến 7%/ năm cho vay VND	Tin chấp
Ngân hàng ACB – chi nhánh An Giang	4.000.000.000		4.000.000.000	6 tháng từ ngày giải ngân	7%/ năm	Tin chấp
TỔNG CỘNG	375.607.396.000	19.699.000	791.216.874.000			

1/5/2014

11

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2014

Mẫu số: B09a-DN

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	31/03/2014	01/01/2014
	VND	VND
Thuế GTGT đầu ra	799.018.554	4.159.555.200
Thuế thu nhập doanh nghiệp		6.040.577.903
Thuế thu nhập cá nhân	131.332.201	843.090.961
	<u>930.350.755</u>	<u>11.043.224.064</u>

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/03/2014	01/01/2014
	VND	VND
Thù lao HDQT & BKS		97.000.000
Tiền ăn giữa ca		328.650.000
Chi phí kiểm toán	126.954.545	126.954.545
Lãi tiền vay phải trả	506.324.150	1.099.490.705
	<u>633.278.695</u>	<u>1.652.095.250</u>

16. QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI

	31/03/2014	01/01/2014
	VND	VND
Quỹ khen thưởng	3.687.015.826	3.809.715.826
Quỹ phúc lợi xã hội	1.365.410.866	1.757.430.866
Quỹ xây dựng nông thôn	2.970.000.000	2.970.000.000
	<u>8.022.426.692</u>	<u>8.537.146.692</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2014

Mẫu số: B09a-DN

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn điều lệ VND	Chênh lệch tỷ giá hồi đoái VND	Quỹ dự phòng tái chính VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Các quỹ khác thuộc vốn chủ SH VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 01/01/2013	182.000.000.000		18.200.000.000	73.559.000.000	3.520.000.000	84.780.899.439	362.059.899.439
Lãi trong năm						31.991.091.511	31.991.091.511
Trích các quỹ				2.566.000.000	1.027.000.000	(5.132.999.999)	(1.539.999.999)
Đánh giá chênh lệch tỷ giá							
Chi trả cổ tức năm 2012							
Khác						(27.300.000.000)	(27.300.000.000)
Tại ngày 31/12/2013	182.000.000.000	-	18.200.000.000	76.125.000.000	4.547.000.000	84.338.990.951	365.210.990.951
Lãi trong kỳ						362.080.919	362.080.919
Trích các quỹ							
Đánh giá chênh lệch tỷ giá							
Tăng vốn trong năm							
Chi trả cổ tức							
Khác							
Tại ngày 31/03/2014	182.000.000.000	-	18.200.000.000	76.125.000.000	4.547.000.000	84.701.071.870	365.573.071.870

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2014

Mẫu số: B09a-DN

17. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

A. Báo cáo bộ phận - Theo lĩnh vực kinh doanh

	Lương thực VND	Honda VND	Khác VND	Tổng các bộ phận VND	Loại trừ VND	Tổng cộng VND
Kết quả kinh doanh						
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	218.646.822.991	102.485.730.969	19.359.248	321.151.913.208	-	321.151.913.208
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận						
Khấu hao và chi phí phân bổ						

LN góp từ hoạt động kinh doanh

	8.648.130.501	5.310.068.518	5.461.442	13.963.660.461	-	13.963.660.461
Tổng chi phí phát sinh để mua TSCĐ	3.852.574.379	-	-	3.852.574.379	-	3.852.574.379

Tổng tài sản

Tài sản bộ phận

Tài sản không phân bổ

Cộng

	520.933.513.797	45.114.468.920	2.176.933.297	568.224.916.014	-	568.224.916.014
						693.104.054.941
Cộng						1.261.328.970.955

Tổng nợ phải trả

Nợ phải trả bộ phận

Nợ phải trả không phân bổ

Cộng

	862.526.956.655	7.549.062.333	-	870.076.018.988	-	870.076.018.988
						25.379.622.997
Cộng						895.455.641.985

B. Báo cáo bộ phận - Theo khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 1 năm 2014

19. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013 VND
Doanh thu bán hàng lương thực	218.646.822.991	322.319.389.276
Doanh thu bán xe honda, phụ tùng, DV sửa chữa	102.485.730.969	89.082.958.381
Doanh thu khác	19.359.248	70.457.203
	321.151.913.208	411.472.804.860
Các khoản giảm trừ		
Giảm Giá hàng bán lương thực		(78.242.950)
Cộng	321.151.913.208	411.394.561.910

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013 VND
Giá vốn bán hàng lương thực	209.998.692.490	310.030.763.564
Giá vốn bán xe honda, phụ tùng.	97.175.662.451	82.471.443.271
Giá vốn khác	13.897.806	80.132.561
Cộng	307.188.252.747	392.582.339.396

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.795.254.331	11.585.524.708
Cổ tức, lợi nhuận được chia		129.017.093
Lãi bán ngoại tệ		220.979.400
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá	1.260.558.936	74.671.477
Lãi bán hàng trả chậm	25.024.885	63.320.710
Cộng	6.080.838.152	12.073.513.388

22. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013 VND
Lãi tiền vay	6.773.888.088	7.503.520.767
Lỗ do bán ngoại tệ	575.286.772	1.360.963.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá	10.120.592	582.186.250
Chi phí do các hoạt động đầu tư khác		1.320.000
Cộng	7.359.295.452	9.447.990.017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 1 năm 2014

23. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
	VND	VND
Chi phí nhân viên	2.859.839.921	3.752.936.044
Chi phí vật liệu, bao bì	3.500.885.635	2.220.464.386
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	433.354.726	170.533.652
Chi phí khấu hao TSCĐ	160.958.942	143.950.462
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.502.093.527	8.985.662.498
Chi phí bằng tiền khác	474.076.159	506.167.536
Cộng	11.931.208.910	15.779.714.578

24. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.433.919.020	4.120.443.734
Chi phí vật liệu quản lý	4.750.000	39.850.063
Chi phí đồ dùng văn phòng	117.864.283	100.218.697
Chi phí khấu hao TSCĐ	347.516.127	362.832.351
Thuế, phí và lệ phí	102.215.751	407.943.419
Chi phí dự phòng		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	463.887.713	336.426.277
Chi phí bằng tiền khác	689.130.244	953.229.564
Cộng	4.159.283.138	6.320.944.105

25. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu	266.959.559.657	680.612.905.783
Chi phí nhân công	9.750.659.860	15.644.283.744
Chi phí khấu hao	4.403.524.048	4.469.952.031
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.339.460.758	15.081.473.962
Chi phí khác	1.431.916.656	2.050.854.914
	290.885.120.979	717.859.470.434

26. LỢI NHUẬN TỪ HOẠT ĐỘNG KHÁC

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
	VND	VND
Thu về nhượng bán, thanh lý TSCĐ		
Hỗ trợ lãi suất tạm trừ gạo	2.965.108.000	2.442.325.000
Thu nhập bất thường khác	948.589.757	801.295.826
Thu nhập khác	3.913.697.757	3.243.620.826
Giá trị còn lại TSCĐ thanh lý		
Chi phí bất thường khác		953.501
Chi phí khác	-	953.501
Lợi nhuận khác	3.913.697.757	3.242.667.325

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý I năm 2014

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	508.408.870	2.579.754.527
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Trừ : Thu nhập không chịu thuế		
Cộng : Các khoản chi phí không được khấu trừ	156.718.182	
Tổng thu nhập chịu thuế	665.127.052	2.579.754.527
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Hoạt động kinh doanh chính	22%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	146.327.951	644.938.632
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	146.327.951	644.938.632

28. LÃI CƠ BẢN TRÊN MỖI CỔ PHẦN

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	362.080.919	1.934.815.895
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận để xác định lợi nhuận phân bổ cho các cổ phần phổ thông		
Lợi nhuận phân bổ cho các cổ phần phổ thông	362.080.919	1.934.815.895
Cổ phần phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	18.200.000	18.200.000
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phần	20	106

29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm các khoản nợ thuần, tiền và các khoản tương đương tiền, phần vốn chủ sở hữu (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 4.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ sách	
	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	369.924.056.521	427.153.759.069
Phải thu khách hàng và phải thu khác	56.969.096.691	56.331.445.337
Đầu tư ngắn hạn	123.204.000.000	30.000.000.000
Đầu tư dài hạn	162.151.864.714	162.151.864.714
Tổng cộng	712.249.017.926	675.637.069.120
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	796.663.961.155	590.002.106.475
Phải trả người bán và phải trả khác	13.793.402.065	18.607.784.704
Chi phí phải trả	633.278.695	1.652.095.250
Tổng cộng	811.090.641.915	610.261.986.429

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 1 năm 2014

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty thực hiện một số giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Loại tiền tệ gây ra rủi ro này là USD và EUR. Công ty đảm bảo rằng việc chịu rủi ro này sẽ được duy trì ở mức chấp nhận được bằng cách thực hiện quản lý rủi ro liên quan đến biến động tỷ giá hối đoái thông qua các biện pháp: dự báo tỷ giá ngoại hối trong tương lai, sử dụng các dịch vụ phái sinh, duy trì dư nợ ngoại tệ ở mức hợp lý.

Giá trị ghi sổ của các tài sản và công nợ phải trả có gốc USD và EUR như sau:

	Tài sản (USD)		Tài sản (EUR)	
	31/03/2014	01/01/2014	31/03/2014	01/01/2014
Tiền và các khoản tương đương tiền	138.382,30	456.537,61	6,39	6,39
Phải thu khách hàng và phải thu khác	2.065.970,38	1.676.041,63		
Cộng	2.204.352,68	2.132.579,24	6,39	6,39

	Công nợ phải trả (USD)		Công nợ phải trả (EUR)	
	31/03/2014	01/01/2014	31/03/2014	01/01/2014
Các khoản vay ngắn hạn	19.699.000,00	9.282.000,00		
Phải trả khách hàng				
Chi phí phải trả		5.807,36		
Cộng	19.699.000,00	9.287.807,36	-	-

Quản lý rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Quản lý rủi ro về giá

Rủi ro về giá là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động theo những thay đổi theo giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Để quản lý rủi ro, Công ty tiến hành cơ cấu lại danh mục đầu tư theo hướng giảm thiểu rủi ro ở mức chấp nhận được.

Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tình thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa nợ phải trả đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì mức dự phòng tiền mặt và tiền gửi ngân hàng, các khoản vay, nguồn vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 1 năm 2014

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn cho nợ phải trả tài chính phi phải sinh và tài sản tài chính phi phải sinh trên cơ sở không chiết khấu tại thời điểm lập báo cáo:

Khoản mục	Dưới 1 năm VND	Từ 1 năm - 5 năm VND	Tổng VND
NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH			
Tại 31/03/2014			
Các khoản vay	796.663.961.155		796.663.961.155
Phải trả người bán và phải trả khác	13.793.402.065		13.793.402.065
Chi phí phải trả	633.278.695		633.278.695
Cộng	811.090.641.915	-	811.090.641.915
Tại 01/01/2014			
Các khoản vay	590.002.106.475		590.002.106.475
Phải trả người bán và phải trả khác	18.607.784.704		18.607.784.704
Chi phí phải trả	1.652.095.250		1.652.095.250
Cộng	610.261.986.429	-	610.261.986.429
TÀI SẢN TÀI CHÍNH			
Tại 31/03/2014			
Tiền và các khoản tương đương tiền	369.924.056.521		369.924.056.521
Phải thu khách hàng và phải thu khác	56.969.096.691		56.969.096.691
Đầu tư dài hạn		162.151.864.714	162.151.864.714
Cộng	426.893.153.212	162.151.864.714	589.045.017.926
Tại 01/01/2014			
Tiền và các khoản tương đương tiền	427.153.759.069		427.153.759.069
Phải thu khách hàng và phải thu khác	56.331.445.337		56.331.445.337
Đầu tư dài hạn		162.151.864.714	162.151.864.714
Cộng	483.485.204.406	162.151.864.714	645.637.069.120

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 1 năm 2014

30. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm 2013, Công ty có giao dịch với các bên có liên quan như sau :

	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND	Từ 01/01/2013 đến 31/03/2013 VND
Công ty TNHH Angimex - Kitoku		
Bán sản phẩm (gạo, tấm ...)	1.936.325.000	6.952.200.000
Bán sản phẩm (Angimex ủy thác XK cho Kitoku)		
Bán sản phẩm (Angimex cho Kitoku thuê kho)		
Bán sản phẩm (Angimex tài sản cho Kitoku)	600.514.200	561.634.200
Mua sản phẩm (gạo, tấm ...)	861.100.000	
Mua sản phẩm (bao bì)		
Mua sản phẩm (Chi phí ủy thác XK)		
Nhận chi cổ tức		
Công ty Cổ phần Docitrans		
Bán sản phẩm (gạo, tấm ...)	33.894.600	127.138.000
Mua sản phẩm (Chi phí vận chuyển gạo)	1.605.197.255	2.576.297.785
Tại ngày 31/12/2013 số dư của các bên liên quan như sau :		
	31/03/2014 VND	01/01/2014 VND
Khoản khách hàng trả trước		
Công ty TNHH Angimex - Kitoku	10.596.816.250	541.800.000
Khoản trả trước cho khách hàng		
Công ty Cổ phần Docitrans	133.801.800	192.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 1 năm 2014

31. MỘT SỐ CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	Đơn vị	31/03/2014	31/03/2013
I. Hệ số thanh toán			
Hệ số thanh toán ngắn hạn	Lần	1,07	1,06
Hệ số thanh toán nhanh	Lần	0,62	0,51
Hệ số thanh toán bằng tiền	Lần	0,41	0,42
II. Hệ số khả năng sinh lời			
Tỷ suất lợi nhuận gộp trên doanh thu	%	4,35	4,57
Tỷ suất lợi nhuận thuần trên doanh thu	%	0,11	0,47
Tỷ suất sinh lời trên tổng tài sản	%	0,03	0,15
Tỷ suất sinh lời trên vốn chủ sở hữu	%	0,10	0,53
III. Hệ số nợ			
Nợ dài hạn trên vốn chủ sở hữu	%	0,08	-
Tổng nợ trên vốn chủ sở hữu	%	245,03	248,09
Nợ dài hạn trên tổng tài sản	%	0,02	-
Tổng nợ trên tổng tài sản	%	71,02	71,27

LẬP BIỂU

TRẦN PHƯỚC HƯNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

HUỶNH THANH TÙNG

An Giang, ngày 17 tháng 04 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY
C.P. *Trần Phước Hưng*
XUẤT NHẬP KHẨU
AN GIANG
TP. LONG XUYẾN - T. AN GIANG

NGUYỄN VĂN TIỀN