

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu An Giang (“Công ty”) tiền thân là Công ty Ngoại thương An Giang, được thành lập theo Quyết định số 73/QĐ-76 do Ủy ban Nhân dân tỉnh An Giang cấp ngày 23 tháng 7 năm 1976. Công ty được chấp thuận chuyển sang hình thức công ty cổ phần theo Quyết định số 1385/QĐ-CTUB ngày 12 tháng 5 năm 2005 của Ủy ban Nhân dân tỉnh An Giang và chính thức chuyển thành công ty cổ phần theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh (“GCNĐĐKKD”) số 5203000083 ngày 27 tháng 12 năm 2007, và các GCNĐĐKKD điều chỉnh.

Vào ngày 14 tháng 12 năm 2012, Công ty chính thức được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 143/2012/SGD-HCM do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 14 tháng 9 năm 2012.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là xay xát thóc lúa; đánh bóng và xuất khẩu gạo; mua bán lương thực và thực phẩm; mua bán xe gắn máy và phụ tùng; mua bán phân bón.

Công ty có trụ sở chính tại số 1 đường Ngô Gia Tự, phường Mỹ Long, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang, Việt Nam.

Danh sách các công ty liên doanh, liên kết :

- Cty TNHH Angimex - Kitoku
- Cty TNHH TM Saigon An Giang
- Cty CP Dầu tư phát triển Vĩnh Hội

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

Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

3. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VND”) phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ Kế toán doanh nghiệp
- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty liên doanh

Phần vốn góp của Công ty trong đơn vị liên doanh được hạch toán theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các đơn vị liên doanh sau ngày Công ty tham gia liên doanh được hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm 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.

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 đầu tư được hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 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.

Đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 28 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

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

Nguyên vật liệu và hàng hóa

- Giá vốn thực tế theo phương pháp bình quân gia quyền

Thành phẩm và chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang

- Giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp công với chi phí sản xuất chung được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

Dự phòng cho hàng tồn kho

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

4.5 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu trừ lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu trừ lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình khi Công ty được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng để sử dụng và không được khấu trừ khi có thời gian sử dụng vô thời hạn.

Khấu hao và khấu trừ

Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	5 - 20 năm
Máy móc và thiết bị	3 - 8 năm
Phương tiện vận chuyển	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm vi tính	5 năm

4.6 Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

37-C
Y
HẦU
G
F. AN GI

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

4.8 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán vào chi phí trong năm khi phát sinh.

4.9 Các khoản phải trả và chi phí phải trả

Các khoản phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.10 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu nhận trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về việc cho thuê tài sản, doanh thu của kỳ kế toán được xác định bằng tổng số tiền cho thuê tài sản chia cho số kỳ thu tiền trước.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn điều lệ được ghi nhận theo số vốn thực góp

Nguyên tắc phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của

Quỹ dự phòng tài chính

Quỹ này được trích lập để bảo vệ hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty trước các rủi ro hoặc thiệt hại kinh

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

Quý khen thưởng phúc lợi

Quý này được trích lập nhằm khen thưởng và khuyến khích, đãi ngộ vật chất, đem lại phúc lợi chung và nâng cao đời

Quý dự trữ bổ sung vốn điều lệ

Quý này được trích lập nhằm dự trữ bổ sung vốn điều lệ của Công ty.

4.12 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu từ việc cung cấp các dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được thực hiện.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Cổ tức

Thu nhập được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

4.13 Giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là các khoản giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại

4.14 Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng, ghi nhận ngay các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho.

4.15 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận đầy đủ chi phí lãi vay, lãi lỗ chênh lệch tỷ giá.

4.16 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Ghi nhận đầy đủ chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ.

4.17 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tiền mặt	5.704.784.033	349.582.247
Tiền gửi ngân hàng	3.833.712.806	7.698.512.512
Các khoản tương đương tiền	2.372.500.000	32.140.000.000
	11.910.996.839	40.188.094.759

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
Phải thu khách hàng	86.332.832.834	34.011.890.853
- Công ty Cổ phần Bia Carlsberg Việt Nam Vũng Tàu		5.600.000.000
- Liên hiệp HTX Thương Mại Thành Phố (Co-op Mark)		4.138.555.253
- Tổng Công Ty Lương Thực Miền Bắc	29.637.575.622	
- Tổng Công Ty Lương Thực Miền Nam	13.322.719.756	10.511.865.208
- Khách hàng khác	43.372.537.456	13.761.470.392
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(532.362.250)	(532.362.250)
Trả trước cho người bán	14.205.655.323	1.806.461.180
- Cty TNHH Cơ Khí Đức Thành		1.149.420.000
- Cty Lương Thực Thực Phẩm An Giang	7.480.000.000	
- Khách hàng khác	6.725.655.323	657.041.180
Các khoản phải thu khác	4.484.763.000	903.766.611
- Lãi phải thu tạm tính		613.849.611
- Hỗ trợ lãi suất vay mua tạm trữ	4.155.366.000	
- Phải thu khác	329.397.000	289.917.000
Cộng	104.490.888.907	36.189.756.394

7. HÀNG TỒN KHO

	31/03/2015		01/01/2015	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	61.923.113.760		23.018.060.168	
Công cụ dụng cụ	3.720.255.347		4.968.960.690	
Thành phẩm	251.898.699.323	(8.922.310.436)	205.856.721.657	(8.922.310.436)
Hàng hóa	145.775.146.098	(470.193.716)	107.994.722.779	(470.193.716)
	463.317.214.528	(9.392.504.152)	341.838.465.294	(9.392.504.152)

8. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	25.160.662	234.590.479
Thuế GTGT được khấu trừ	1.838.347.690	3.651.776.137
Thuế TNDN tạm nộp	233.053.194	560.711.853
Tạm ứng	1.108.821.515	858.144.472
	3.205.383.061	5.305.222.941

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc TB VND	Phương tiện VT VND	Thiết bị DCQL VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2015	91.809.425.029	92.304.479.630	9.150.676.616	5.574.459.456	198.839.040.731
Mua trong kỳ					-
Đầu tư XDCB hoàn Thành	767.174.780	77.800.000		623.000.000	1.467.974.780
Thanh lý, nhượng bán	(2.793.216.037)	(132.461.067)		(34.671.867)	(2.960.348.971)
Phân loại lại					-
Tại ngày 31/03/2015	89.783.383.772	92.249.818.563	9.150.676.616	6.162.787.589	197.346.666.540
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết	20.881.913.571	18.056.414.928	2.000.000.000	672.742.067	41.611.070.566
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2015	(45.892.885.934)	(48.642.492.874)	(5.599.322.899)	(3.101.658.137)	(103.236.359.844)
Khấu hao trong kỳ	(1.298.964.304)	(2.430.438.883)	(232.883.703)	(252.036.402)	(4.214.323.292)
Thanh lý, nhượng bán	1.112.463.393	131.081.282		34.671.867	1.278.216.542
Phân loại lại					-
Tại ngày 31/03/2015	(46.079.386.845)	(50.941.850.475)	(5.832.206.602)	(3.319.022.672)	(106.172.466.594)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2015	45.916.539.095	43.661.986.756	3.551.353.717	2.472.801.319	95.602.680.887
Tại ngày 31/03/2015	43.703.996.927	41.307.968.088	3.318.470.014	2.843.764.917	91.174.199.946
<i>Trong đó:</i>					
Thẻ chấp để đảm bảo các khoản vay:	1.697.994.966				1.697.994.966

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Giấy phép nhượng quyền VND	Phần mềm máy vi tính VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2015	29.642.426.746	-	261.375.000	29.903.801.746
Mua trong kỳ				-
Thanh lý, nhượng bán				-
Tại ngày 31/03/2015	29.642.426.746	-	261.375.000	29.903.801.746
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2015		-	(36.011.667)	(36.011.667)
Khấu hao trong kỳ			(13.068.750)	(13.068.750)
Thanh lý, nhượng bán				-
Tại ngày 31/03/2015		-	(49.080.417)	(49.080.417)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2015	29.642.426.746	-	225.363.333	29.867.790.079
Tại ngày 31/03/2015	29.642.426.746	-	212.294.583	29.854.721.329

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

		31/03/2015		01/01/2015			
		VND		VND			
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	(a)	160.451.148.000		160.451.148.000			
Đầu tư dài hạn khác	(b)	1.109.950.000		2.260.573.075			
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn		(668.658.135)		(559.856.361)			
		160.892.439.865		162.151.864.714			
(a) Chi tiết khoản góp vốn đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết :							
		31/03/2015		01/01/2015			
		VND		VND			
	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ % sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ % sở hữu	Giá gốc	Dự phòng
-Cty TNHH Angimex - Kitoku	Xuất nhập khẩu gạo	32,96%	2.951.148.000		32,96%	2.951.148.000	
-Cty TNHH TM Saigon An Giang	Siêu thị	25,00%	7.500.000.000		25,00%	7.500.000.000	
-Cty CP Đầu tư phát triển Vĩnh Hội	Bất động sản	25,00%	150.000.000.000		25,00%	150.000.000.000	
			160.451.148.000		160.451.148.000		
(b) Chi tiết các khoản đầu tư khác như sau :							
		31/03/2015		01/01/2015			
		VND		VND			
	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng	
-Cty Cổ Phần DOCITRANS	100.000	1.000.000.000	(668.658.135)	100.000	1.000.000.000	(668.658.135)	
-Ngân hàng Eximbank-CN An Giang				159.905	1.150.623.075		
-HTX Nông nghiệp Trường Thành		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		
		1.109.950.000	(668.658.135)		2.260.573.075	(668.658.135)	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN:

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
Chi phí san lấp mặt bằng	3.706.857.704	3.729.585.822
Công cụ và dụng cụ	3.476.227.004	1.806.185.878
Khác	1.756.393.580	1.596.035.416
Tổng cộng:	8.939.478.288	7.131.807.116

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán là bên thứ ba	15.350.464.514	15.350.464.514	10.066.860.183	10.066.860.183
- Cty Honda Việt Nam - Chi nhánh TP HCM	9.889.973.669	9.889.973.669	4.682.387.379	4.682.387.379
- CN Công ty TNHH Total Building Systems	2.389.472.148	2.389.472.148		
- Khách hàng khác	3.071.018.697	3.071.018.697	5.384.472.804	5.384.472.804
Phải trả người bán là bên liên quan	667.782.995	667.782.995	131.950.676	131.950.676
- Cty CP Bảo Vệ Thực Vật An Giang	667.782.995	667.782.995	131.950.676	131.950.676
Cộng	16.018.247.509	16.018.247.509	10.198.810.859	10.198.810.859

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
SLL Ukrainian Rice Company		4.385.225.950
Cty cổ phần nông sản Long Hải	6.767.730.000	
Khách hàng khác	10.711.432.482	8.167.600.210
Tổng cộng:	17.479.162.482	12.552.826.160

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/03/2015		01/01/2015	
	Cuối kỳ 31/03/2015	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Đầu kỳ 01/01/2015
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT đầu ra	26.446.839	48.951.377	22.504.538	
Thuế thu nhập cá nhân	402.492.539	366.763.643	113.070.578	148.799.474
	428.939.378	415.715.020	135.575.116	148.799.474

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
Thù lao HĐQT & BKS		97.000.000
Tiền ăn giữa ca, phụ cấp		275.160.000
Chi phí kiểm toán	125.454.545	125.454.545
Lãi tiền vay phải trả	500.518.121	784.210.215
	625.972.666	1.281.824.760

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2015	01/01/2015
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải trả ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	1.295.224.836	1.226.052.564
Bảo hiểm xã hội	331.589.684	350.619.584
Phải trả ngắn hạn khác	12.417.578.793	2.467.578.793
	<u>14.044.393.313</u>	<u>4.044.250.941</u>
Phải trả dài hạn		
Quỹ dự phòng trợ cấp thôi việc	4.667.718.375	6.725.580.500
	<u>4.667.718.375</u>	<u>6.725.580.500</u>

18. QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI

	31/03/2015	01/01/2015
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Quỹ khen thưởng	2.055.221.826	3.972.615.826
Quỹ phúc lợi	2.835.568.264	4.262.908.866
	<u>4.890.790.090</u>	<u>8.235.524.692</u>

19. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	31/03/2015	01/01/2015
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Nhận trước tiền cho thuê kho	319.697.100	-
	<u>319.697.100</u>	<u>-</u>

20. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	31/03/2015	01/01/2015
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
-Vay cá nhân công ty (1)	15.045.283.868	5.469.507.169
-Vay ngắn hạn ngân hàng (2)	448.801.197.659	334.496.279.226
	<u>463.846.481.527</u>	<u>339.965.786.395</u>

(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 0,5%/tháng.

(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:

	<i>Số cuối kỳ 31/03/2015</i>		<i>Trong kỳ</i>		<i>Số đầu kỳ 01/01/2015</i>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>	<i>Tăng</i>	<i>Giảm</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - chi nhánh An Giang	217.302.408.600	217.302.408.600	229.490.568.960	235.694.810.360	223.506.650.000	223.506.650.000
Ngân hàng TNHH một thành viên ANZ (Việt Nam)	26.273.160.000	26.273.160.000	45.273.160.000	19.000.000.000		
Ngân Hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam)	55.186.700.000	55.186.700.000	55.186.700.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt nam – chi nhánh An giang	23.630.000.000	23.630.000.000	31.617.397.280	28.694.927.280	20.707.530.000	20.707.530.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN chi nhánh An Giang	34.021.929.059	34.021.929.059	61.739.452.956	88.939.623.123	61.222.099.226	61.222.099.226
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam chi nhánh An Giang	53.833.000.000	53.833.000.000	53.833.000.000			
Ngân hàng TMCP Phát triển Nhà Đồng bằng sông Cửu Long	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000			
Ngân hàng ACB – chi nhánh An Giang	18.554.000.000	18.554.000.000	30.654.000.000	36.160.000.000	24.060.000.000	24.060.000.000
TỔNG CỘNG	448.801.197.659	448.801.197.659	527.794.279.196	413.489.360.763	334.496.279.226	334.496.279.226

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn điều lệ VND	Chênh lệch tỷ giá hồi đoái VND	Quỹ dự phòng tài 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 01/01/2014	182.000.000.000	-	18.200.000.000	76.125.000.000	4.547.000.000	78.878.990.951	359.750.990.951
Lãi trong năm						5.186.310.035	5.186.310.035
Trích các quỹ				17.683.000.000	318.000.000	(18.954.000.000)	(953.000.000)
Đánh giá chênh lệch tỷ giá							-
Tăng vốn trong năm							-
Chi trả cổ tức năm 2013						(18.200.000.000)	(18.200.000.000)
Khác							-
Tại ngày 31/12/2014	182.000.000.000	-	18.200.000.000	93.808.000.000	4.865.000.000	46.911.300.986	345.784.300.986
Lãi trong kỳ						3.727.081.337	3.727.081.337
Trích các quỹ							-
Đánh giá chênh lệch tỷ giá							-
Tăng vốn trong năm							-
Chi trả cổ tức							-
Khác							-
Tại ngày 31/03/2015	182.000.000.000	-	18.200.000.000	93.808.000.000	4.865.000.000	50.638.382.323	349.511.382.323

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

22. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Doanh thu bán hàng lương thực	278.212.908.914	218.646.822.991
Doanh thu bán xe honda, phụ tùng, DV sửa chữa	123.489.106.200	102.485.730.969
Doanh thu khác		19.359.248
	401.702.015.114	321.151.913.208
Các khoản giảm trừ		
Giảm Giá hàng bán lương thực	(161.857.306)	
Cộng	401.540.157.808	321.151.913.208

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Giá vốn bán hàng lương thực	261.937.785.788	209.998.692.490
Giá vốn bán xe honda, phụ tùng.	113.994.117.333	97.175.662.451
Giá vốn khác		13.897.806
Cộng	375.931.903.121	307.188.252.747

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	251.392.678	4.795.254.331
Lãi đầu tư cổ phiếu	1.041.062.425	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.070.250.000	
Lãi bán hàng trả chậm	29.185.000	25.024.885
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	597.559.053	1.260.558.936
Cộng	2.989.449.156	6.080.838.152

25. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Lãi tiền vay	3.432.078.428	6.773.888.088
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	607.224.167	585.407.364
Cộng	4.039.302.595	7.359.295.452

26. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Chi phí nguyên vật liệu	383.817.709.586	266.959.559.657
Chi phí nhân công	12.118.160.794	9.750.659.860
Chi phí khấu hao	3.141.790.548	4.403.524.048
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.233.469.490	8.339.460.758
Chi phí khác	1.372.533.326	1.431.916.656
	412.683.663.744	290.885.120.979

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

27. LỢI NHUẬN TỪ HOẠT ĐỘNG KHÁC

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Thu về nhượng bán, thanh lý TSCĐ	5.750.000.000	
Hỗ trợ lãi suất tạm trừ gạo	4.155.366.000	2.965.108.000
Thu nhập bất thường khác	833.287.517	948.589.757
Thu nhập khác	10.738.653.517	3.913.697.757
Giá trị còn lại TSCĐ thanh lý	1.702.100.611	
Chi phí bất thường khác		
Chi phí khác	1.702.100.611	-
Lợi nhuận khác	9.036.552.906	3.913.697.757

28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.507.469.664	508.408.870
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Trừ : Thu nhập cổ tức	1.070.250.000	
Dự phòng trợ cấp thôi việc	2.057.862.125	
Cộng : Các khoản chi phí không được khấu trừ	110.000.000	156.718.182
Tổng thu nhập chịu thuế	1.379.357.539	665.127.052
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	1.489.357.539	
- Hoạt động kinh doanh chính	22%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	327.658.659	146.327.951
Điều chỉnh thuế TNDN các năm trước		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	327.658.659	146.327.951
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
- Dự phòng trợ cấp thôi việc	452.729.668	
	452.729.668	

29. LÃI CƠ BẢN TRÊN MỖI CỔ PHẦN

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.727.081.337	362.080.919
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	3.727.081.337	362.080.919
Cổ phần phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	18.200.000	18.200.000
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phần	205	20

10/05/2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

30. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong quý 1 năm 2015, Công ty có giao dịch với các bên có liên quan như sau :

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Công ty TNHH Angimex - Kitoku		
Bán sản phẩm (gạo, tấm ...)		1.936.325.000
Bán sản phẩm (Angimex ủy thác XK cho Kitoku)		
Bán sản phẩm (Angimex cho Kitoku thuê kho)	639.394.200	600.514.200
Mua sản phẩm (gạo, tấm ...)		861.100.000
Mua sản phẩm (bao bì)		
Mua sản phẩm (Chi phí ủy thác XK)		
Nhận chia cổ tức	1.070.250.000	
Công ty Cổ phần Docitrans		
Bán sản phẩm (gạo, tấm ...)	17.229.500	33.894.600
Mua sản phẩm (Chi phí vận chuyển gạo)	1.315.866.825	1.605.197.255
Công ty Cổ phần Bảo vệ thực vật An Giang		
Bán sản phẩm (gạo, tấm ...)		
Mua sản phẩm (bao bì)	836.614.550	299.451.500
Tại ngày 31/03/2015 số dư của các bên liên quan như sau :		
	31/03/2015 VND	01/01/2015 VND
Khoản trả trước cho khách hàng		
Công ty Cổ phần Docitrans		167.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

31. 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 cộng VND
Kết quả kinh doanh				
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	278.051.051.608	123.489.106.200		401.540.157.808
LN gộp từ hoạt động kinh doanh	16.113.265.820	9.494.988.867		25.608.254.687
Chi phí không phân bổ				(29.087.484.490)
Thu nhập tài chính				2.989.449.156
Chi phí tài chính				(4.039.302.595)
Thu nhập khác				9.036.552.906
Lợi nhuận trước thuế				4.507.469.664
Thuế TNDN hiện hành				(327.658.659)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại				(452.729.668)
Lợi nhuận sau thuế			-	3.727.081.337
Tổng tài sản				
Tài sản bộ phận	586.859.574.303	64.275.956.004	-	651.135.530.307
Tài sản không phân bổ				227.324.284.628
Cộng				878.459.814.935
Tổng nợ phải trả				
Nợ phải trả bộ phận	484.501.340.148	10.279.051.312	-	494.780.391.460
Nợ phải trả không phân bổ				24.168.041.152
Cộng				518.948.432.612

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

Quý 1 năm 2015

32. MỘT SỐ CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	Đơn vị	31/03/2015	31/03/2014
I. Hệ số thanh toán			
Hệ số thanh toán ngắn hạn	Lần	1,09	1,07
Hệ số thanh toán nhanh	Lần	0,23	0,62
Hệ số thanh toán bằng tiền	Lần	0,02	0,41
II. Hệ số khả năng sinh lời			
Tỷ suất lợi nhuận gộp trên doanh thu	%	6,37	4,35
Tỷ suất lợi nhuận thuần trên doanh thu	%	0,93	0,11
Tỷ suất sinh lời trên tổng tài sản	%	0,42	0,03
Tỷ suất sinh lời trên vốn chủ sở hữu	%	1,07	0,10
III. Hệ số nợ			
Nợ dài hạn trên vốn chủ sở hữu	%	1,43	0,08
Tổng nợ trên vốn chủ sở hữu	%	151,34	245,03
Nợ dài hạn trên tổng tài sản	%	0,57	0,02
Tổng nợ trên tổng tài sản	%	60,21	71,02

LẬP BIỂU



TRẦN PHƯỚC HƯNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



HUỖNH THANH TÙNG

An Giang, ngày 15 tháng 04 năm 2015
TỔNG GIÁM ĐỐC




NGUYỄN VĂN TIẾN