

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ  
 Lô 12, Đường số 8, KCN Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ 4/2018**

01/10/2018 ĐẾN 31/12/2018

	QUÝ			Lũy kế từ đầu năm đến cuối năm	
	Mã số	Q4 Năm 2018 VND	Q4 Năm 2017 VND		Năm 2018 VND
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>34,547,052,732</b>	<b>33,721,865,927</b>	<b>126,381,609,056</b>	<b>134,723,531,189</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	496,828,555	347,773,316	989,512,386	2,808,082,352
<b>Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>34,050,224,177</b>	<b>33,374,092,611</b>	<b>125,392,096,670</b>	<b>131,915,448,837</b>
<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>11</b>	<b>26,065,280,538</b>	<b>25,844,853,696</b>	<b>97,375,222,690</b>	<b>104,119,740,594</b>
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>	<b>7,984,943,639</b>	<b>7,529,238,915</b>	<b>28,016,873,980</b>	<b>27,795,708,243</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	7,721,300	6,840,442	29,179,636	40,681,060
Chi phí tài chính	22	913,878,463	1,173,853,209	4,481,462,974	3,312,572,820
<i>trong đó, chi phí lãi vay</i>	23	882,423,407	1,170,928,209	4,300,332,953	3,301,820,320
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24	-	-	-	-
Chi phí bán hàng	25	2,152,448,504	1,827,443,012	6,873,261,165	5,076,706,640
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	2,157,966,406	2,905,756,787	9,217,354,822	11,938,161,553
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>	<b>2,768,371,566</b>	<b>1,629,026,349</b>	<b>7,473,974,655</b>	<b>7,508,948,290</b>
Thu nhập khác	31	164,476,829	182,964,248	814,102,206	601,077,262
Chi phí khác	32	81,764,927	81,764,927	150,901,333	190,692,965
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>	<b>82,711,902</b>	<b>182,964,248</b>	<b>663,200,873</b>	<b>410,384,297</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>	<b>2,851,083,468</b>	<b>1,811,990,597</b>	<b>8,137,175,528</b>	<b>7,919,332,587</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	551,056,718	410,899,224	1,662,850,315	1,823,110,465
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	(29,102,643)	(79,468,175)	(247,527,243)
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>	<b>2,300,026,750</b>	<b>1,430,194,016</b>	<b>6,553,793,388</b>	<b>6,343,749,365</b>
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61				
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				

Kế toán trưởng

NGUYỄN MINH HÙNG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2018

Tổng Giám đốc

THÀI NHÀ NGỒN



**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ**

Lô 12, Đường số 8, KCN Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
**Quý 4 năm 2018**

	Mã số	Thuyết minh	Q4 Năm 2018 VND	01/01/2018 VND
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>58,008,836,805</b>	<b>49,632,976,877</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	-	<b>12,374,639,249</b>	<b>6,830,763,907</b>
Tiền	111		12,374,639,249	6,830,763,907
Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>11,580,527,252</b>	<b>16,721,549,037</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	10,342,645,219	14,332,923,350
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	229,510,650	236,886,360
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	923,270,698	2,151,739,327
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		85,100,685	-
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>31,722,811,180</b>	<b>22,581,987,469</b>
Hàng tồn kho	141	5.5	33,357,788,272	23,819,623,685
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1,634,977,092)	(1,237,636,216)
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2,330,859,124</b>	<b>3,498,676,464</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.6.1	695,187,072	220,199,258
Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,555,418,662	3,278,477,206
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.12	80,253,390	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ**

Lô 12, Đường số 8, KCN Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

**Quý 4 năm 2018**

	Mã số	Thuyết minh	Q4 Năm 2018 VND	01/01/2018 VND
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>99,474,600,877</b>	<b>104,028,976,402</b>
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>35,742,040</b>	<b>-</b>
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
Phải thu dài hạn khác	216		35,742,040	-
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>97,979,024,553</b>	<b>101,762,847,264</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	5.7	76,985,248,558	80,821,341,075
Nguyên giá	222		104,104,009,619	102,653,603,159
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(27,118,761,061)	(21,832,262,084)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	5.8	20,993,775,995	20,941,506,189
Nguyên giá	228		24,574,806,901	23,910,406,901
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,581,030,906)	(2,968,900,712)
<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.9	-	-
<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Đầu tư vào công ty con	251		-	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,459,834,284</b>	<b>2,266,129,138</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.6.2	1,132,838,866	2,018,601,895
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		326,995,418	247,527,243
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>157,483,437,682</b>	<b>153,661,953,279</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ**

Lô 12, Đường số 8, KCN Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Quý 4 năm 2018

	Mã số	Thuyết minh	Q4 Năm 2018 VND	01/01/2018 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>61,670,967,792</b>	<b>78,980,278,832</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>41,401,708,221</b>	<b>55,979,028,547</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.10	14,698,043,691	23,176,077,092
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.11	5,548,156,897	3,272,279,372
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.12	754,248,055	569,088,934
Phải trả người lao động	314		2,080,953,515	320,280,670
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	138,000,000
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.13.1	685,464,394	265,012,954
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.14.1	16,852,806,880	27,396,955,402
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		130,000,000	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.15	652,034,789	841,334,123
Quỹ bình ổn giá	323		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>20,269,259,571</b>	<b>23,001,250,285</b>
Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337	5.13.2	258,009,286	823,000,000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.14.2	20,011,250,285	22,178,250,285
Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ**

Lô 12, Đường số 8, KCN Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT****Quý 4 năm 2018**

	Mã số	Thuyết minh	Q4 Năm 2018 VND	01/01/2018 VND
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>95,812,469,890</b>	<b>74,681,674,447</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	5.16	<b>95,812,469,890</b>	<b>74,681,674,447</b>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		80,000,000,000	60,000,000,000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	411a		80,000,000,000	60,000,000,000
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		2,205,500,000	2,205,500,000
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
Cổ phiếu quỹ	415		-	-
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		4,741,035,425	4,062,369,168
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		8,865,934,465	8,412,805,279
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		3,483,052,455	3,338,805,786
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		5,382,882,010	5,074,999,493
Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Nguồn kinh phí	431		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>157,483,437,682</b>	<b>153,661,953,279</b>

Kế toán trưởng

NGUYỄN MINH HÙNG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2018  
Tổng Giám đốc

THÁI NHÃ NGÔN

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ**

Lô 12, Đường số 8, KCN Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2018

	Mã số	Q4 Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD</b>			
Lợi nhuận trước thuế	01	2,851,083,468	7,919,332,587
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>			
Khấu hao tài sản cố định	02	1,493,442,656	4,076,016,682
Các khoản dự phòng	03	130,000,000	1,005,526,771
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3,039,858)	(54,317,422)
Chi phí lãi vay	06	882,423,407	3,301,820,320
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
<b>Lợi nhuận KD trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>5,353,909,673</b>	<b>16,248,378,938</b>
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	9,231,094,161	(7,070,033,306)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	783,745,091	(2,479,800,019)
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(6,286,255,581)	9,260,168,074
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(5,483,004)	(1,371,716,786)
Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(865,423,407)	(3,301,820,320)
Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(261,006,068)	(1,993,893,515)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	(4,138,472,955)	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(7,000,000)	(613,879,588)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>3,805,107,910</b>	<b>8,677,403,478</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(1,048,500,000)	(29,683,316,063)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	13,636,364
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6,446,300	40,681,059
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(1,042,053,700)</b>	<b>(29,628,998,640)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền thu từ đi vay	33	-	67,176,919,244
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(16,466,187,589)	(48,855,950,591)
Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(44,212,417)	(4,706,645,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(16,510,400,006)</b>	<b>13,614,323,653</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ</b>	<b>50</b>	<b>(13,747,345,796)</b>	<b>(7,337,271,509)</b>
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ</b>	<b>60</b>	<b>26,121,985,045</b>	<b>14,168,035,416</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ</b>	<b>70</b>	<b>12,374,639,249</b>	<b>6,830,763,907</b>

Người lập biểu

**NGUYỄN MINH HÙNG**  
Kế toán trưởng

**THAI NHA NGON**  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ**

lô 12 Đường số 8 KCN Tân Tạo Q Bình Tân

Mã số thuế: 0301427564

Điện thoại: 08. 3754 7998 Fax: 08. 3754 7996

mẫu số B 09 - DN  
(Ban hành theo QĐ 15/2006/ QĐ-BTC  
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH - HỢP NHẤT**

**Quý 4/2018**

**Từ ngày 01/10/2018 đến 31/12/2018**

**I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

- Hình thức sở hữu vốn : Công Ty Cổ phần
  - Lĩnh vực kinh doanh : sản xuất công nghiệp , kinh doanh thương mại dược phẩm
  - Ngành nghề kinh doanh : sản xuất và kinh doanh thuốc chữa bệnh; dịch vụ y tế; xuất nhập khẩu trực tiếp các ngành trên. Sản xuất, mua bán trà. Mua bán mỹ phẩm.
  - Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
  - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
  - Cấu trúc doanh nghiệp
- Danh sách các công ty con: Cty TNHH Usar Việt Nam
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

**II- Kỳ kế toán , đơn vị tiền tệ sử dụng trong kỳ kế toán**

- Kỳ kế toán năm : từ 01/10/2018 kết thúc ngày 31/12/2018
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kỳ kế toán : Đồng Việt Nam

**III-Chuẩn mực kế toán áp dụng**

- Chuẩn mực kế toán áp dụng :: theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC.
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : BCTC được lập và trình bày theo Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành .

**IV- Các chính sách kế toán áp dụng**

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền
- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
  - Chứng khoán kinh doanh;
  - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - Các khoản cho vay;
  - Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
  - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá gốc

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: : Bình quân

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: : kế khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư: theo nguyên giá

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : theo nguyên giá

- Phương pháp khấu hao TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Khấu hao đường thẳng

09. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

10- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

12- Nguyên tắc ghi nhận lãi vay và chi phí đi vay

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí lãi vay : ghi nhận vào chi phí sản xuất của năm tài chính hiện hành

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

14- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

15- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu

theo số vốn thực góp của chủ sở hữu, số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : số lợi nhuận từ hoạt động của DN.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Doanh thu hoạt động tài chính

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

17. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

18. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính : tổng chi phí phát sinh trong kỳ

20. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

21- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành,

chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại : chi phí TTN được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế

21. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

## V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng CĐKT

01- Tiền

- Tiền mặt

- Tiền gửi ngân hàng

- Tiền đang chuyển

Quý 4/2018

114,525,215

12,260,114,034

0

12,374,639,249

(ĐVT : đồng VN)

Đầu năm

711,732,385

6,119,031,522

6,830,763,907

02- Các khoản đầu tư tài chính

Cuối năm

Đầu năm

theo Chuẩn mực kế toán số 14.

theo Chuẩn mực kế toán số 14

theo Chuẩn mực kế toán số 14





- Tam ứng  
 - Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược  
 - Phải thu ngắn hạn khác

792,421,000  
 153,247,156  
 16,000,000

**Cộng**

2,151,739,327

**Quý 4/2018**

**Đầu năm**

Giá trị  
 Dự phòng

Giá trị  
 Dự phòng

16,000,000  
 18,805,940  
 936,100  
**35,742,040**

16,000,000  
 61,348,000  
**77,348,000**

**Quý 4/2018**

**Đầu năm**

Giá gốc  
 Giá trị có  
 thẻ thu  
 hồi

Giá gốc  
 Giá trị có  
 thẻ thu  
 hồi

**Cộng**

0

**5. Nợ xấu**

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán, hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi
- Thông tin về Các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

**Cộng**

**Quý 4/2018**

**Đầu năm**

Dự phòng

Dự phòng

16,480,198,476  
 870,180  
 2,672,689,007  
 11,385,178,530  
 2,818,852,079

13,801,388,378  
 2,869,822,881  
 5,047,820,162  
 2,100,592,264

**06- Hàng tồn kho**

- Hàng mua đang đi trên đường
- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí SX, KD dở dang
- Thành phẩm
- Hàng hóa
- Hàng gửi đi bán
- Hàng hóa kho bảo thuế
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm

**Cộng**

(1,237,636,216)

(1,634,977,092)

23,819,623,685

Quý 4/2018

Giá gốc

Giá trị  
có thể  
thu hồi

Đầu năm

Giá gốc

Giá trị  
có thể  
thu hồi

**7. Tài sản dở dang dài hạn**

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

**Cộng**

b) Xây dựng cơ bản dở dang

- Mua sắm;

- XDCB;

- Sửa chữa

0

**Cộng**

0

Quý 4/2018

Đầu năm

**8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu năm	67,169,719,776	33,425,405,663	1,730,930,101	76,500,000	251,047,619	102,653,603,159
-Mua trong năm	386,234,660	984,171,800	0	80,000,000	0	1,450,406,460
-Đầu tư XDCB hoàn thành						
-Tặng khác						
-Chuyển sang BĐS đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán						
-Giảm khác						
Số dư cuối năm	67,555,954,436	34,409,577,463	1,730,930,101	156,500,000	251,047,619	104,104,009,619
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	6,307,730,804	14,458,660,480	801,823,181	45,000,000	219,047,619	21,832,262,084
-Khấu hao trong năm	1,910,581,087	3,114,920,699	228,441,648	24,555,554	7,999,989	5,286,498,977
-Tặng khác						
-Chuyển sang bất động sản đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán						
-Giảm khác						
Số dư cuối năm	8,218,311,891	17,573,581,179	1,030,264,829	69,555,554	227,047,608	27,118,761,061
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
-Tại ngày đầu năm	60,861,988,972	18,966,745,183	929,106,920	31,500,000	32,000,000	80,821,341,075
-Tại ngày cuối năm	59,337,642,545	16,835,996,284	700,665,272	86,944,446	24,000,011	76,985,248,558

**9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ cho thuê TC						

Số dư đầu năm							
-Thuế tài chính trong năm							
-Mua lại TSCĐ thuế TC							
-Tặng khác							
-Trả lại TSCĐ thuế TC							
-Giảm khác							
Số dư cuối năm							
<b>.Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu năm							
-Khấu hao trong năm							
-Mua lại TSCĐ thuế TC							
-Tặng khác							
-Trả lại TSCĐ thuế TC							
-Giảm khác							
Số dư cuối năm							
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuế TC</b>							
-Tại ngày đầu năm							
-Tại ngày cuối năm							

**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
<b>a. Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
Số dư đầu năm	23,880,406,901	30,000,000	23,910,406,901
-Mua trong năm	0	664,400,000	664,400,000
-Tạo ra từ nội bộ DN			
-Tặng do hợp nhất KD			
-Tặng khác			
-Thanh lý, nhượng bán			
-Giảm khác			
Số dư cuối năm	23,880,406,901	694,400,000	24,574,806,901
<b>b. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	2,938,900,712	30,000,000	2,968,900,712
-Khấu hao trong năm	596,311,146	15,819,048	612,130,194
-Tặng khác			
-Thanh lý, nhượng bán			
-Giảm khác			
Số dư cuối năm	3,535,211,858	45,819,048	3,581,030,906
<b>c. Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b>			
-Tại ngày đầu năm	20,941,506,189	0	20,941,506,189
-Tại ngày cuối năm	20,345,195,043	648,580,952	20,993,775,995



b) -Vay dài hạn **Cộng** 20,011,250,285 20,011,250,285 0 2,167,000,000 22,178,250,285 20,011,250,285

**Q4/2018**

**Đầu năm**

**15. Phải trả người bán**

	Gía trị	Số có khả năng trả nợ	Gía trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm lên trên tổng số phải trả;	14,698,043,691	14,698,043,691	21,807,457,520	21,807,457,520

- Phải trả cho các đối tượng khác

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

**Cộng** 14,509,967,691 14,509,967,691 21,807,457,520 21,807,457,520

**16. Thuế và các khoản phải nộp N**

	Đầu năm	Phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Cuối năm
a) Phải nộp				0
- Thuế Giá trị Gia tăng		4,323,357,606	(4,223,118,065)	100,239,541
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		631,310,108	(196,191,121)	636,802,296
- Thuế xuất, nhập khẩu		50,504,883	(69,666,405)	17,206,218
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	201,683,309			
- Thuế thu nhập cá nhân	36,367,740			
- Thuế tài nguyên		211,517,820	(211,517,820)	0
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
<b>Cộng</b>	<b>409,864,377</b>	<b>882,661,354</b>	<b>(477,375,346)</b>	<b>754,248,055</b>

a) Phải thu

	2,254,981,737	1,462,130,791	2,161,693,866	1,555,418,662
- Thuế Giá trị Gia tăng				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	68,151,698	0	148,405,088	80,253,390
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
<b>Cộng</b>	<b>2,323,133,435</b>	<b>1,462,130,791</b>	<b>2,310,098,954</b>	<b>1,635,672,052</b>

**17- Chi phí phải trả**

a) Ngắn hạn

**Quý 4/2018**

**Đầu năm**



Sử dụng quỹ									
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>60,000,000,000</b>	<b>2,205,500,000</b>	<b>0</b>	<b>4,062,369,168</b>	<b>0</b>	<b>8,413,805,279</b>	<b>0</b>	<b>74,681,674,447</b>	
-Tăng vốn trong năm nay	20,000,000,000							20,000,000,000	
-Lãi trong năm nay									
-Tặng khác				678,666,257		5,382,882,010		5,382,882,010	
-Giảm vốn trong năm nay								678,666,257	
-Lỗ trong năm nay									
-Giảm khác						(4,930,752,824)		(4,930,752,824)	
-Chia cổ tức									
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>80,000,000,000</b>	<b>2,205,500,000</b>	<b>0</b>	<b>4,741,035,425</b>	<b>0</b>	<b>8,865,934,465</b>	<b>0</b>	<b>95,812,469,890</b>	

**b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác

**Đầu năm**

- 60,000,000,000
- 60,000,000,000

**Quý 4/2018**

- 80,000,000,000
- 80,000,000,000

**Cộng**

**c- Các Giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối**

- Cổ tức, chia lợi nhuận
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp Giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

**Đầu năm**

- 60,000,000,000
- 60,000,000,000

**Quý 4/2018**

- 60,000,000,000
- 20,000,000,000
- 80,000,000,000

**d- Cổ tức**

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

**Đầu năm**

- 8,000,000
- 8,000,000

**Quý 4/2018**

- 8,000,000
- 8,000,000

**d- Cổ phiếu**

- Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu được mua lại
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu đã lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi

**Đầu năm**

- 8,000,000
- 8,000,000

**Quý 4/2018**

- 8,000,000
- 8,000,000



\* Mệnh Giá cổ phiếu đang lưu hành

10,000

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ khen thưởng phúc lợi

.....  
4,741,035,425  
652,034,789

.....  
4,062,369,168  
841,334,123

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

**21- Nguồn kinh phí**

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

**Năm nay**  
.....  
.....  
.....

**Đầu năm**  
.....  
.....  
.....

**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 (Mã số 01)**

Trong đó:

- Doanh thu bán hàng hóa
- Doanh thu bán thành phẩm
- Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)

**Cộng**

(Đơn vị tính: đồng VN )

**Q4 Năm nay**

**Q4 Năm trước**

0

34,547,052,732

36,407,396,617

34,547,052,732

36,407,396,617

**2- Các khoản Giảm trừ doanh thu (Mã số 02)**

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại
- Giảm Giá hàng bán
- Hàng bán bị trả lại

**Q4 Năm nay**

**Q4 Năm trước**

496,828,555

347,773,316

**3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)**

- Giá vốn của hàng hóa đã bán;
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;

**Quý 4/2018**

**Năm trước**

26,065,280,538

70,765,848,324  
32,348,365,499

- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.

**Cộng** 24,374,598,907 0 104,119,740,594

#### 4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi bán các khoản đầu tư
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Lãi chênh lệch tỷ Giá
- Lỗ chênh lệch tỷ Giá chưa thực hiện
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

**Quý 4/2018**  
40,681,060

**Cộng** 7,721,300 7,721,300 40,681,060

#### 5- Chi phí tài chính (Mã số 22)

- Lãi tiền vay
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính
- Lỗ chênh lệch tỷ Giá
- Dự phòng Giảm Giá chứng khoán kinh doanh, và tổn thất đầu tư
- Chi phí tài chính khác
- các khoản ghi Giảm chi phí tài chính.

**Quý 4/2018**  
882,423,407

**Cộng** 31,455,056 10,752,500 3,312,572,820

#### 6-Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lãi do đánh giá lại tài sản;
- Tiền phạt thu được;
- Các khoản khác

**Quý 4/2018**  
13,636,364

**Cộng** 164,476,829 587,440,898 601,077,262

#### 7- Chi phí khác

- Giá trị cịn lại TSCĐ v chi phí thanh lý, nhượng bn TSCĐ
- Lỗ do đnh Giá lại tì sản;
- các khoản bị phạt;
- các khoản khc.

**Quý 4/2018**  
81,764,927

**Cộng** 81,764,927 190,692,965 190,692,965

#### 8-Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

**Quý 4/2018**  
2,152,448,504

**Cộng** 2,152,448,504 5,076,706,640

b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

2,157,966,406

11,938,161,553

Cộng

c) Các khoản ghi Giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN

- Hoàn nhập dự phòng bảo hiểm sản phẩm, hàng hóa
- Hoàn nhập dự phòng cơ cấu, dự phòng khác;
- Các khoản ghi giảm khác

**9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	<b>Quý 4/2018</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13,385,246,592	59,712,929,428
- Chi phí mua hàng hóa thương mại	1,850,048,267	23,204,970,824
- Chi phí nhân công	1,422,613,229	22,399,862,798
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	157,687,089	4,076,016,682
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	842,332,556	2,784,238,260
- Chi phí khác bằng tiền	17,657,927,733	6,513,593,734
Cộng	<b>17,657,927,733</b>	<b>118,691,611,726</b>

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

(Mã số 51)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay

Quý 4/2018

Năm trước

551,056,718

1,887,733,767

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

(Mã số 52)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

551,056,718

1,887,733,767

Quý 4/2018

Năm trước

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

(Đơn vị tính: đồng VN)

**Năm trước**

**Quý 4/2018**

1. Các Giáao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến bo co luu chuyển ti n t  trong tương lai

- Mua ti sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thu tài chính;
- Mua doanh nghiệp thông qua pht hnh cổ phiếu;
- Chuyển nợ thanh vốn chủ sở hữu
- các Giáao dịch phi tiền tệ khc

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kh   c th ng thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường
- Tiền thu từ pht hnh trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khc

Cộng

4. Số tiền thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kh   c th ng thường
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khc

Cộng

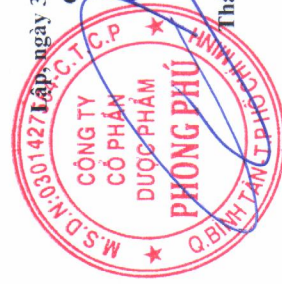
**VIII- Những thông tin khác**

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- 3- Thông tin về các bên liên quan:
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận";
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục:

Người lập biểu

K  toán trưởng

Nguyễn Minh Hùng



Lập, ngày 31 tháng 12 năm 2018

Giám đốc

Thái Nhã Ng n

**67,476,919,244**

**Năm trước**

**48,855,950,591**

**48,855,950,591**

**Năm trước**

**67,476,919,244**

**Quý 4/2018**

**71,705,878,527**

**71,705,878,527**

**Quý 4/2018**

**16,466,187,589**

**16,466,187,589**