

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2013

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-------|-------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 26,693,162,426 | 40,678,612,181 |
| I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN (110=111+112) | 110 | V.01 | 1,464,069,998 | 6,745,256,018 |
| 1. Tiền | 111 | | 1,464,069,998 | 6,745,256,018 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 0 | 0 |
| II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN (120=121+129) | 120 | V.02 | 0 | 2,000,000,000 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 0 | 2,000,000,000 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | 0 | 0 |
| III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN (130=131+132+133+134+135+138) | 130 | V.03 | 8,705,810,484 | 20,319,571,528 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 6,476,435,399 | 6,708,007,057 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 678,215,983 | 11,736,150,874 |
| 3. Phải thu nội bộ | 133 | | 0 | 0 |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | 0 | 0 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 138 | | 1,551,159,102 | 1,875,413,597 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*) | 139 | | 0 | 0 |
| IV. HÀNG TỒN KHO (140=141+149) | 140 | V.04 | 15,193,158,307 | 9,685,653,172 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 15,193,158,307 | 9,685,653,172 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | 0 | 0 |
| V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC (150=151+152+154+158) | 150 | | 1,330,123,638 | 1,928,131,463 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 167,544,108 | 164,402,428 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 104,363,749 | 1,136,498,339 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | V.05 | 835,535,231 | 13,744,590 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 222,680,549 | 613,486,106 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+212+213+218+219) | 200 | | 82,965,619,273 | 75,804,364,075 |
| I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN (210=211+212+213+218+219) | 210 | | 0 | 0 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | 0 | 0 |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | 0 | 0 |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | | 0 | 0 |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | | 0 | 0 |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | 0 | 0 |
| II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (220=221+224+227+230) | 220 | | 80,502,348,685 | 74,601,744,692 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình (221=222+223) | 221 | V.08 | 52,741,115,528 | 2,791,540,000 |
| - Nguyên giá | 222 | V.08 | 62,123,423,803 | 10,886,724,232 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | V.08 | -9,382,308,275 | -8,095,184,232 |
| 2. Tài sản thuê tài chính (224=225+226) | 224 | | -483,755,198 | 0 |
| - Nguyên giá | 225 | | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | -483,755,198 | 0 |
| 3. Tài sản cố định vô hình (227=228+229) | 227 | V.10 | 24,618,567,473 | 25,248,953,529 |
| - Nguyên giá | 228 | V.10 | 25,493,838,328 | 25,518,838,328 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | V.10 | -875,270,855 | -269,884,799 |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | | 3,626,420,882 | 46,561,251,163 |
| III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ (240=241+242) | 240 | | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 241 | | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | 0 | 0 |
| IV. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (250=251+252+258+259) | 250 | | 0 | 0 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 0 | 0 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | 0 | 0 |
| 4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*) | 259 | | 0 | 0 |
| V. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC (260=261+262+268) | 260 | V.14 | 2,463,270,588 | 1,202,619,383 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 2,463,270,588 | 1,202,619,383 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 0 | 0 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 0 | 0 |
| VI. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI | 269 | | 0 | 0 |
| CỘNG TÀI SẢN | | | 109,658,781,699 | 116,482,976,256 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 78,478,161,992 | 85,498,901,421 |
| I. NỢ NGẮN HẠN (310=311+312+313+314+315+316+317+318+319+320+321) | 310 | | 15,889,661,992 | 16,059,526,976 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 2,815,399,722 | |
| 2. Phải trả cho người bán | 312 | | 12,632,883,091 | 8,912,020,843 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 0 | 0 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | | -86,641,400 | 567,684,168 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 0 | 0 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 138,642,000 | 243,127,600 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | 0 | 0 |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | 0 | 0 |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp khác | 319 | V.18 | 721,160,941 | 6,324,573,427 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | 0 | 0 |
| 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 323 | | -331,782,362 | 12,121,038 |
| II. NỢ DÀI HẠN (330=331+332+333+334+335+336+337+338+339) | 330 | | 62,588,500,000 | 69,439,374,445 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | 0 | 0 |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | 0 | 0 |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | V.19 | 1,036,500,000 | 1,166,000,000 |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.20 | 61,550,000,000 | 68,271,374,445 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | 0 | 0 |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | 0 | 0 |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | 0 | 0 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | 0 | 0 |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430) | 400 | | 31,180,619,707 | 30,984,074,835 |
| I. VỐN CHỦ SỞ HỮU (410=411+412+413+414+415+416+417+418+419+420+421+422) | 410 | | 31,180,619,707 | 30,984,074,835 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | V.22 | 29,799,990,000 | 23,355,000,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | V.22 | 2,205,500,000 | 2,205,500,000 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | 0 | 0 |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*) | 414 | | 0 | 0 |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | 0 | 0 |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | 0 | 0 |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | V.22e | 2,088,392,594 | 2,088,392,594 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | V.22e | 869,304,067 | 767,549,462 |
| 9. Quỹ khách thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | 0 | 0 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | -3,782,566,954 | 2,567,632,779 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | 0 | 0 |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | 0 | 0 |
| II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC (430=432+433) | 430 | | 0 | 0 |
| 2. Nguồn kinh phí | 432 | | 0 | 0 |
| 3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | 0 | 0 |
| C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIỂU SỐ | 439 | | 0 | 0 |
| CỘNG NGUỒN VỐN | | | 109,658,781,699 | 116,482,976,256 |

| CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-------------------------------------|-------|-------------|-------------|------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài | | | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|---|--|---|---|
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | . | | 0 | 0 |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | . | | 0 | 0 |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | . | | 0 | 0 |
| 5. Ngoại tệ các loại | . | | 0 | 0 |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | . | | 0 | 0 |
| CỘNG CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | | | | |

Ngày 14 tháng 02 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Hứa Thị Duyên Khoe



Nguyễn Minh Hùng



DS. Hồ Vinh Hiền



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2013

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Quý này năm nay | Quý này năm trước | Số lũy kế từ đầu năm | Số lũy kế từ đầu năm |
|--|-------------|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------|
| | | | | | đến cuối quý này (Năm nay) | đến cuối quý này (Năm trước) |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 27,594,478,677 | 19,882,951,671 | 101,398,117,856 | 73,197,461,951 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.26 | 34,796,800 | | 53,650,987 | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03) | 10 | VI.27 | 27,559,681,877 | 19,882,951,671 | 101,344,466,869 | 73,197,461,951 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.28 | 24,571,669,778 | 17,936,151,366 | 90,344,010,576 | 65,956,505,121 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 2,988,012,099 | 1,946,800,305 | 11,000,456,293 | 7,240,956,830 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 3,201,816 | 28,025,143 | 159,811,437 | 56,937,900 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.30 | 1,469,859,057 | 14,550,000 | 5,993,313,761 | 84,973,548 |
| - trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 1,469,859,057 | 14,550,000 | 5,985,155,264 | 84,973,548 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 1,067,502,938 | 387,800,317 | 3,039,435,361 | 1,593,777,488 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 2,019,920,822 | 811,995,589 | 6,216,682,530 | 3,390,062,718 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30=20+(21-22)-(24+25)] | 30 | | -1,566,068,902 | 760,479,542 | -4,089,163,922 | 2,229,080,976 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 127,360,960 | 159,363,147 | 5,767,528,489 | 583,512,239 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 20,800 | | 5,546,549,522 | 21,307,717 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32) | 40 | | 127,340,160 | 159,363,147 | 220,978,967 | 562,204,522 |
| 14. Lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh | 45 | | 0 | 0 | 0 | - |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | -1,438,728,742 | 919,842,689 | -3,868,184,955 | 2,791,285,498 |
| 16. Chi phí TNDN hiện hành | 51 | | 0 | 229,960,672 | 44,760,173 | 572,768,791 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 0 | | 0 | - |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | -1,438,728,742 | 689,882,017 | -3,912,945,128 | 2,218,516,707 |
| 18.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số | 61 | | 0 | 0 | 0 | - |
| 18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ | 62 | | 0 | 0 | 0 | - |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 0 | 292.9 | 0 | 950 |

Người lập biểu



Hứa Thị Duyên Khoe

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hùng

Ngày 14 tháng 02 năm 2014

Giám đốc




DS. Hồ Vinh Hiến

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

| Diễn giải | Mã số | Thuyết minh | Lưu chuyển từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|--|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | 0 | 0 |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 66,716,922,398 | 43,000,791,411 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 02 | | -49,598,343,383 | -54,345,347,592 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | -7,797,646,759 | -4,874,558,989 |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | -9,162,907,262 | -98,435,685 |
| 5. Tiền chi nộp thuế TNDN | 05 | | -866,550,814 | -941,710,980 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 14,047,532,071 | 23,179,999,228 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | -14,895,927,820 | -17,856,135,861 |
| Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | -1,556,921,569 | -11,935,398,468 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | 0 | 0 |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | -2,903,817,222 | -17,700,523,206 |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | | 0 | 5,534,607,550 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | -11,700,000,000 | -9,550,000,000 |
| 4. Tiền thu cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác | 24 | | 14,785,527,493 | 8,000,000,000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác | 25 | | 0 | 0 |
| 6. Tiền thu đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác | 26 | | 0 | 0 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 0 | 75,220,079 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 181,710,271 | -13,640,695,577 |
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | 0 | 0 |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | 0 | 0 |
| 2. Tiền chi trả vốn góp chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | 0 | 0 |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 12,244,598,181 | 34,151,419,608 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | -16,150,572,904 | -2,470,200,000 |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | 0 | 0 |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | 0 | 0 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | -3,905,974,723 | 31,681,219,608 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | | -5,281,186,021 | 6,105,125,563 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 6,745,256,018 | 640,130,455 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 0 | 0 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 1,464,069,998 | 6,745,256,018 |

Người lập biểu



Hứa Thị Duyên Khoe

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hùng

Ngày 14 tháng 02 năm 2014

Giám đốc



DS. Hồ Vinh Hiến

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ tháng 10/2013 đến tháng 12/2013

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại dược phẩm.
- 3- 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.
- 4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- 5- Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán 03 tháng cuối năm 2013 bao gồm Công ty mẹ và một Công ty con (Do công ty con được cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh từ cuối tháng 11 năm 2013; trong giai đoạn từ cuối tháng 11 đến cuối tháng 12 năm 2013 công ty con vẫn chưa có văn phòng và nhân sự vì vậy công ty vẫn chưa lập báo cáo tài chính hợp nhất được)
Công ty con được hợp nhất: Công ty TNHH Usar Việt Nam
- Địa chỉ trụ sở chính: Lô 12, Đường số 8, KCN Tân Tạo, P. Tân Tạo A, Q. Bình Tân, TPHCM
- Lĩnh vực kinh doanh: kinh doanh dược phẩm.
- Ngành nghề kinh doanh: 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.

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

- 1- Kỳ kế toán năm : từ 01/10/2013 kết thúc ngày 31/12/2013.
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt nam.

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng : chế độ kế toán doanh nghiệp theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC.
- 2- 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.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chung trên máy vi tính.
- 4- Công ty tuân thủ Chuẩn mực kế toán số 25 - Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán 03 tháng cuối năm 2013

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính của Công ty CP Dược phẩm Phong Phú và báo cáo tài chính của công ty con được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu cho 03 tháng cuối năm 2013 kết thúc ngày 31/12/2013. Các báo cáo tài chính của công ty con được lập cho cùng năm tài chính với công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của công ty
- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền ra đồng tiền khác sử dụng trong kế toán
- 2- 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 : nhập trước xuất trước.
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : phương pháp kiểm kê thường xuyên.
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- 3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
- 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.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư.
- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;
 - Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư;
- 5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;
 - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.
- 6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay : ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm tài chính hiện hành.
 - Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;
- 7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:
- Chi phí trả trước : phí BHHH, sửa chữa TSCĐ.
 - Chi phí khác:phục vụ cho xdcb, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hóa vào TSCĐ đó.
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:liên quan đến năm tài chính hiện tại được ghi nhận vào chi phí sx, kd.
 - Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.
- 8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
- 9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
- 10- 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 đáng 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.
- 11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
- Doanh thu bán hàng : theo Chuẩn mực kế toán số 14.
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ : theo Chuẩn mực kế toán số 14.
 - Doanh thu hoạt động tài chính : theo Chuẩn mực kế toán số 14
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- 12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính : tổng chi phí phát sinh trong kỳ.
- 13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại : chi phí TTN được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất TNDN trong năm hiện hành.
- 14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.
- 15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

(Đơn vị tính: đồng VN)

| | Cuối năm | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 01- Tiền | | |
| - Tiền mặt | 443,777,266 | 71,683,212 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 1,020,292,732 | 6,673,572,806 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| Cộng | 1,464,069,998 | 6,745,256,018 |
| 02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn: | Cuối năm | Đầu năm |
| - Chứng khoán đầu tư ngắn hạn | ..... | ..... |
| - Đầu tư ngắn hạn khác (Tiền gửi có kỳ hạn) | 0 | 2,000,000,000 |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | ..... | ..... |
| Cộng | 0 | 2,000,000,000 |
| 03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác | Cuối năm | Đầu năm |
| - Phải thu khách hàng | 6,476,435,399 | 6,708,007,311 |
| - Trả trước cho người bán | 678,215,983 | 11,736,150,874 |
| - Phải thu người lao động | | |
| - Phải thu khác | 1,551,159,102 | 1,875,413,597 |
| Cộng | 8,705,810,484 | 20,319,571,782 |
| 04- Hàng tồn kho | Cuối năm | Đầu năm |
| - Hàng mua đang đi đường | ..... | ..... |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 7,871,295,590 | 4,408,263,672 |
| - Công cụ, dụng cụ | 532,845,184 | 122,750,000 |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 2,162,695,733 | 1,176,327,443 |
| - Thành phẩm | 4,607,108,886 | 3,467,435,006 |
| - Hàng hóa | 19,212,914 | 510,877,051 |
| - Hàng gửi đi bán | 0 | 0 |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | 0 | 0 |
| - Hàng hóa bất động sản | 0 | 0 |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 15,193,158,307 | 9,685,653,172 |
| * Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả: | | |
| * Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: | | |
| * Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: | | |
| 05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | Cuối năm | Đầu năm |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa : | 835,535,231 | 13,744,590 |
| - Thuế giá trị gia tăng nộp thừa : | 0 | 0 |

| | | |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| - Các khoản khác phải thu Nhà nước: | ..... | ..... |
| Cộng | 835,535,231 | 13,744,590 |
| 06- Phải thu dài hạn nội bộ | | |
| - Cho vay dài hạn nội bộ | ..... | ..... |
| - | | |
| - Phải thu dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | 0 | 0 |
| 07- Phải thu dài hạn khác | Cuối năm | Đầu năm |
| - Ký quỹ, ký cược dài hạn | | |
| - Các khoản tiền nhận ủy thác | ..... | ..... |
| - Cho vay không có lãi | ..... | ..... |
| - Phải thu dài hạn khác | ..... | ..... |
| Cộng | 0 | 0 |

08- 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 |
|---|------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 36,256,134,077 | 24,791,919,513 | 841,674,717 | 2,900,000 | | 61,892,628,307 |
| -Mua trong năm | | 35,000,000 | | | 195,795,496 | 230,795,496 |
| -Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | 0 |
| -Tăng khác | | | | | | 0 |
| -Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | 0 |
| -Thanh lý, nhượng bán | | | | | | 0 |
| -Giảm khác | | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm | 36,256,134,077 | 24,826,919,513 | 841,674,717 | 2,900,000 | 195,795,496 | 62,123,423,803 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 2,953,136,555 | 5,706,006,351 | 420,452,567 | 30,187,500 | | 9,109,782,973 |
| -Khấu hao trong năm | 30,647,703 | 241,877,599 | | | | 272,525,302 |
| -Tăng khác | | | | | | 0 |
| -Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | 0 |
| -Thanh lý, nhượng bán | | | | | | 0 |
| -Giảm khác | | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm | 2,983,784,258 | 5,947,883,950 | 420,452,567 | 30,187,500 | 0 | 9,382,308,275 |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| -Tại ngày đầu năm | 33,302,997,522 | 19,085,913,162 | 421,222,150 | -27,287,500 | 0 | 52,782,845,334 |
| -Tại ngày cuối năm | 33,272,349,819 | 18,879,035,563 | 421,222,150 | -27,287,500 | 195,795,496 | 52,741,115,528 |

09- 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 | ... | TSCĐ hữu hình khác | Tài sản cố định vô hình | Tổng cộng |
|--|---------------------------------|----------------------------|--|-----|-----------------------------|----------------------------------|--------------|
| Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | |
| -Thuê tài chính trong năm | | | | | | | |
| -Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| -Tăng khác | | | | | | | |
| -Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| -Giảm khác | | | | | | | |
| -Số dư cuối năm | | | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | |
| -Khấu hao trong năm | | | | | | | |
| -Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| -Tăng khác | | | | | | | |
| -Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| -Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | | |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| -Tại ngày đầu năm | | | | | | | |
| -Tại ngày cuối năm | | | | | | | |

*Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

*Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

*Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Phần mềm kế toán | Tổng cộng |
|---|-------------------|------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | |
| Số dư đầu năm | 25,493,838,328 | | 25,493,838,328 |
| -Mua trong năm | | | 0 |
| -Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | |
| -Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | |
| -Tăng khác | | | |
| -Thanh lý, nhượng bán | | | |
| -Giảm khác | | | |
| Số dư cuối năm | 25,493,838,328 | 0 | 25,493,838,328 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 720,382,766 | | 720,382,766 |
| -Khấu hao trong năm | 154,888,089 | | 154,888,089 |
| -Tăng khác | | | |
| -Thanh lý, nhượng bán | | | |
| -Giảm khác | | | |
| Số dư cuối năm | 875,270,855 | 0 | 875,270,855 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | |
| -Tại ngày đầu năm | 24,773,455,562 | 0 | 24,773,455,562 |
| -Tại ngày cuối năm | 24,618,567,473 | 0 | 24,618,567,473 |

Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

-
-

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

| | Cuối năm | Đầu năm |
|--|----------------------|----------|
| -Tổng số chi phí XD CB dở dang: | 3,626,420,882 | 0 |
| Trong đó (Những công trình lớn): | | |
| + Công trình: xây dựng nhà máy sx GMP- Tân Tạo: | 3,626,420,882 | 0 |
| + Công trình: xây dựng nhà máy sx GMP- Hải Sơn : | | |

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục | Số đầu năm | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối năm |
|--|------------|----------------|----------------|-------------|
| Nguyên giá bất động sản đầu tư | | | | |
| -Quyền sử dụng đất | | | | |
| -Nhà | | | | |
| -Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| -Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| -Quyền sử dụng đất | | | | |
| -Nhà | | | | |
| -Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| -Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư | | | | |
| -Quyền sử dụng đất | | | | |
| -Nhà | | | | |
| -Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| -Cơ sở hạ tầng | | | | |

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

-
-.....

13- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn :

| | Cuối năm | Đầu năm |
|-----------------------------|----------|---------|
| -Đầu tư cổ phiếu | | |
| -Đầu tư trái phiếu | | |
| -Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu | | |
| -Cho vay dài hạn | | |
| -Đầu tư dài hạn khác | | |
| Cộng | | |

14- Chi phí trả trước dài hạn

| | Cuối năm | Đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| -Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | 2,463,270,588 | 2,569,085,870 |
| -Chi phí thành lập doanh nghiệp | 0 | 0 |
| -Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn | 0 | 0 |
| -Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình | 0 | 0 |
| -..... | 0 | 0 |
| Cộng | 2,463,270,588 | 2,569,085,870 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 15- Vay và nợ ngắn hạn | Cuối năm | Đầu năm |
| -Vay ngắn hạn | 2,815,399,722 | 0 |
| -Nợ dài hạn đến hạn trả | 0 | 0 |
| Cộng | 2,815,399,722 | 0 |
| 16- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | Cuối năm | Đầu năm |
| -Thuế giá trị gia tăng | | 543,073,838 |
| -Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| -Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| -Thuế thu nhập doanh nghiệp | | |
| -Thuế thu nhập cá nhân | 22,325,080 | 24,610,330 |
| -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 | ..... | ..... |
| Cộng | 22,325,080 | 567,684,168 |
| 17- Chi phí phải trả | Cuối năm | Đầu năm |
| -Trích trước chi phí | 138,642,000 | 243,127,500 |
| -Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | ..... | ..... |
| -Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh | ..... | ..... |
| -..... | 0 | |
| Cộng | 138,642,000 | 243,127,500 |
| 18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | Cuối năm | Đầu năm |
| -Tài sản thừa chờ giải quyết | | |
| -Kinh phí công đoàn | 16,604,850 | 35,882,034 |
| -Bảo hiểm xã hội | | 2,150,170 |
| -Bảo hiểm y tế | 10,120,139 | |
| -Phải trả về cổ phần hóa | | |
| -Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 688,206,480 | |
| -Doanh thu chưa thực hiện | | |
| -Các khoản phải trả, phải nộp khác | 5,147,950 | 6,286,541,223 |
| -Bảo hiểm thất nghiệp | 1,081,522 | |
| Cộng | 721,160,941 | 6,324,573,427 |
| 19- Phải trả dài hạn nội bộ | Cuối năm | Đầu năm |
| -Vay dài hạn nội bộ | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 1,036,500,000 | 1,166,000,000 |
| -Phải trả dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | 1,036,500,000 | 1,166,000,000 |

| | Cuối năm | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 20- Vay và nợ dài hạn | | |
| a- Vay dài hạn | 61,550,000,000 | 68,271,374,445 |
| - Vay ngân hàng (NHPTNĐBĐSCL - CN Chợ Lớn) | 61,500,000,000 | 68,271,374,445 |
| - Vay đối tượng khác | 50,000,000 | |
| - Trái phiếu phát hành | ..... | ..... |
| b- Nợ dài hạn | 0 | 0 |
| - Thuê tài chính | ..... | ..... |
| - Nợ dài hạn khác | ..... | ..... |
| Cộng | 61,550,000,000 | 68,271,374,445 |
| - Các khoản nợ thuê tài chính | | |

| Thời hạn | Năm nay | | | Năm trước | | |
|----------------------|---|-------------------|------------|---|-------------------|------------|
| | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc |
| Từ 1 năm trở xuống | | | | | | |
| Trên 1 năm đến 5 năm | | | | | | |
| Trên 5 năm | | | | | | |

21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

| | Cuối năm | Đầu năm |
|---|----------|---------|
| -Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| -Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | | |
| -Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | | |
| -Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước | | |

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

| b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | Cuối năm | Đầu năm |
|---|----------|---------|
| -Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | | |
| -Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| -Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |

22- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | ... | Nguồn vốn đầu tư XDCB | Cộng |
|-----------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|--------------|---------------------------------|----------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Số dư đầu năm trước | 23,355,000,000 | 2,205,500,000 | | | | | | | 25,560,500,000 |
| -Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | | | 0 |
| -Lãi trong năm trước | | | | | | | | | 0 |
| -Tăng khác | | | | | | | | | 0 |
| -Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | | | 0 |
| -Lỗ trong năm trước | | | | | | | | | 0 |
| -Giảm khác | | | | | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm trước | | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm nay | 23,355,000,000 | 2,205,500,000 | 0 | | | | | 0 | 25,560,500,000 |
| -Tăng vốn trong năm nay | 6,444,990,000 | | | | | | | | 6,444,990,000 |
| -Lãi trong năm nay | | | | | | | | | 0 |
| -Tăng khác | | | | | | | | | 0 |
| -Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | | | 0 |
| -Lỗ trong năm nay | | | | | | | | | 0 |
| -Giảm khác | | | | | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm nay | 29,799,990,000 | 2,205,500,000 | 0 | | | | | 0 | 32,005,490,000 |

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Cuối năm | Đầu năm |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| - Vốn góp của Nhà nước | 3,900,820,000 | 3,057,380,000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 25,899,170,000 | 20,297,620,000 |

Cộng

29,799,990,000

23,355,000,000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ:

| | Năm nay | Năm trước |
|--|----------------|----------------|
| 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 | 29,799,990,000 | 23,355,000,000 |
| + Vốn góp đầu năm | 29,799,990,000 | 23,355,000,000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | 0 | 0 |
| + Vốn góp giảm trong năm | 0 | 0 |
| + Vốn góp cuối năm | 29,799,990,000 | 23,355,000,000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |
| 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: | | |
| đ- Cổ phiếu | Cuối năm | Đầu năm |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 2,979,999 | 2,335,500 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 2,979,999 | 2,335,500 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 2,979,999 | 2,335,500 |
| + 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 | 2,979,999 | 2,335,500 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 2,979,999 | 2,335,500 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | ..... | ..... |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành | 10,000 | 10,000 |
| e- Các quỹ của doanh nghiệp: | ..... | ..... |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 2,088,392,594 | 2,088,392,594 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 869,304,067 | 767,549,462 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | ..... | ..... |

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

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.

-
-
-

| | Năm nay | Năm trước |
|--|----------|-----------|
| 23- Nguồn kinh phí | | |
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | | |
| - Chi sự nghiệp | | |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm | | |
| 24- Tài sản thuê ngoài | Cuối năm | Đầu năm |
| (1)- Giá trị tài sản thuê ngoài | | |
| - TSCĐ thuê ngoài | | |
| - Tài sản khác thuê ngoài | | |
| (2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn | | |
| - Từ 1 năm trở xuống | | |
| - Trên 1 năm đến 5 năm | | |
| - Trên 5 năm | | |

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính: đồng VN)

| | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01) | 27,594,478,677 | 21,124,981,495 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu bán hàng hóa | 12,014,634,789 | 14,506,471,608 |
| - Doanh thu bán thành phẩm | 15,579,843,888 | 6,609,563,887 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | | 8,946,000 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp) | 0 | 0 |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ; | ..... | ..... |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính; | ..... | ..... |
| 26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02) | 34,796,800 | 0 |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại | ..... | ..... |
| - Giảm giá hàng bán | ..... | ..... |
| - Hàng bán bị trả lại | 34,796,800 | |
| - Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp) | ..... | ..... |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | ..... | ..... |
| - Thuế xuất khẩu | ..... | ..... |

| | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10) | 27,559,681,877 | 21,124,981,495 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa | 12,014,634,789 | 14,506,471,608 |
| - Doanh thu thuần trao đổi thành phẩm | 15,579,843,888 | 6,609,563,887 |
| - Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | | 8,946,000 |
| 28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11) | | |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 10,810,091,304 | 13,512,348,125 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 13,761,578,474 | 5,532,243,658 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BDS đầu tư đã bán | 0 | |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư | 0 | 0 |
| - Hao hụt, mất mát hàng tồn kho | 0 | 0 |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường | 0 | 0 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 0 | 0 |
| Cộng | 24,571,669,778 | 19,044,591,783 |
| 29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21) | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 3,201,816 | 15,845,036 |
| - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | 0 | 0 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 0 | 0 |
| - Lãi bán ngoại tệ | 0 | 0 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 0 | 0 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 0 | 0 |
| - Lãi bán hàng trả chậm | 0 | 0 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | 0 | 0 |
| Cộng | 3,201,816 | 15,845,036 |
| 30- Chi phí tài chính (Mã số 22) | | |
| - Lãi tiền vay | 1,469,859,057 | 28,162,500 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | 0 | 0 |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | 0 | 0 |
| - Lỗ bán ngoại tệ | 0 | 0 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 0 | 0 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 0 | 0 |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | 0 | 0 |
| - Chi phí tài chính khác | 0 | 0 |
| Cộng | 1,469,859,057 | 28,162,500 |

| | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------------------|----------------------|
| 31- 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 | | 82,991,088 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | 0 | 0 |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| 32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52) | Năm nay | Năm trước |
| - 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 | ..... | ..... |
| 33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | Năm nay | Năm trước |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 11,278,561,314 | 4,795,705,330 |
| - Chi phí nhân công | 875,025,780 | 502,996,989 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 725,632,797 | 130,239,672 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 362,076,807 | 241,063,917 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 338,736,079 | 505,130,621 |
| Cộng | 13,580,032,777 | 6,175,136,529 |

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

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Đơn vị tính: đồng VN)

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

| | Năm nay | Năm trước |
|---|---------|-----------|
| a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính: | | |
| - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu: | | |
| - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu: | | |

| | Năm nay | Năm trước |
|--|---------|-----------|
| b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo. | | |
| - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý; | | |
| - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền; | | |
| - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý; | | |
| - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ. | | |
| c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện. | | |

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:

Lập, ngày 14 tháng 02 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc




