

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ

Lô 12 Đường 8 KCN Tân Tạo Q Bình Tân

Mã số thuế: 0301427564

Mẫu số B 02-DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2015

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ		Lũy kế từ đầu năm đến cuối năm này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	.	28,953,230,325	50,801,721,326	56,029,448,467
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1,059,561,049	18,897,177	1,478,290,306	18,897,177
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		24,543,883,854	28,934,333,148	49,323,431,020	56,010,551,290
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	18,791,851,012	24,070,913,143	38,521,833,868	46,607,342,317
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		5,752,032,842	4,863,420,005	10,801,597,152	9,403,208,973
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	163,859,806	6,763,686	255,656,454	13,651,803
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	(1,433,727,116)	1,985,965,880	(329,636,949)	1,941,419,259
- trong đó: chí phí lãi vay	23		(1,433,727,116)	1,934,923,220	(329,636,949)	1,890,376,599
8. Chi phí bán hàng	25		979,058,024	770,758,141	1,972,499,259	2,036,069,507
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,645,431,624	2,034,325,947	3,350,054,793	3,954,697,312
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD	30		4,725,130,116	79,133,723	6,064,336,503	1,484,674,698
11. Thu nhập khác	31		3,090,479	167,136,986	3,131,879	447,125,663
12. Chi phí khác	32		25,333,069	333,358,983	25,333,069	352,958,983
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(22,242,590)	(166,221,997)	(22,201,190)	94,166,680
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4,702,887,526	(87,088,274)	6,042,135,313	1,578,841,378
Tổng lợi nhuận chịu thuế			4,728,220,595	(87,088,274)	6,067,468,382	1,578,841,378
15. Chi phí TNDN hiện hành	51	VI.30	1,024,858,504	138,921,287	1,357,766,592	304,890,679
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	0	0		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3,678,029,022	(226,009,561)	4,684,368,721	1,273,950,699
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		660	(75)	884	428
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 30 tháng 06 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

*Ngô Thị Xuân Phương**Nguyễn Minh Hằng**Thái Nhã Ngôn*

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 2 năm 2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4,702,887,526	(246,338,274)
2. Điều chỉnh cho các khoản			0	0
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		914,507,864	930,106,105
- Các khoản dự phòng	03		0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		0	51,042,660
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(163,859,806)	153,236,314
- Chi phí lãi vay	06		(1,433,727,116)	1,934,923,220
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		4,019,808,468	2,822,970,025
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		519,589,390	851,019,042
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1,651,359,121)	(3,901,658,045)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(4,098,401,717)	18,239,075,777
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		136,410,694	601,383,519
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		(973,056,388)	(68,173,220)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(409,448,933)	(165,969,392)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		2,489,386,054	1,325,432,094
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(71,751,900)	(64,865,206)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(38,823,453)	19,639,214,594
			0	0
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(395,862,090)	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		163,859,806	(153,236,314)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(232,002,284)	(153,236,314)
			0	0
III. 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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		0	996,061,717
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(2,500,000,000)	(6,838,465,528)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	160,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2,500,000,000)	(5,682,403,811)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(2,770,825,737)	13,803,574,469
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		13,969,245,683	2,580,888,751
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		11,198,419,946	16,384,463,220

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 30 tháng 6 năm 2015

Tổng Giám đốc

Ngô Thị Xuân Phương

Nguyễn Minh Hùng

Thái Nhã Ngôn

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2015

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		43,199,717,644	42,436,425,474
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		11,198,419,946	10,445,448,342
1. Tiền	111		2,198,419,946	5,445,448,342
2. Các khoản tương đương tiền	112		9,000,000,000	5,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			4,000,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			4,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		16,214,405,720	12,058,802,979
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		15,366,261,281	11,004,760,547
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11,786,914	142,989,074
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		836,357,525	911,053,358
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		15,730,506,447	15,006,591,093
1. Hàng tồn kho	141		15,730,506,447	15,006,591,093
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		56,385,531	925,583,060
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		56,385,531	90,047,829
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	835,535,231
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		74,585,065,916	76,441,305,559
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		72,971,734,961	74,399,090,884
1. Tài sản cố định hữu hình	221		52,531,323,010	53,679,489,963
- Nguyên giá	222		66,328,166,008	65,932,303,918
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(13,796,842,998)	(12,252,813,955)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			

3. Tài sản cố định vô hình	227		20,440,411,951	20,719,600,921
- Nguyên giá	228		21,965,117,967	21,965,117,967
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,524,706,016)	(1,245,517,046)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,613,330,955	2,042,214,675
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,613,330,955	2,042,214,675
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		117,784,783,560	118,877,731,033
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		63,622,182,163	68,681,179,556
I. Nợ ngắn hạn	310		42,288,293,274	18,483,679,556
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		15,326,247,966	17,400,495,484
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		117,807,344	137,087,445
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		281,429,020	267,321,241
4. Phải trả người lao động	314		0	467,201,916
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		82,602,550	205,190,000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		467,145,050	172,752,038
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		25,511,111,111	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		501,950,233	(166,368,568)
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		21,333,888,889	50,197,500,000
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		1,445,000,000	1,517,500,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		19,888,888,889	48,680,000,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		54,162,601,397	50,196,551,477
I. Vốn chủ sở hữu	410		54,162,601,397	50,196,551,477
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		45,000,000,000	45,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		45,000,000,000	45,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			

2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,205,500,000	2,205,500,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2,610,752,844	2,138,540,310
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4,346,348,553	852,511,167
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		814,754,550	(4,941,311,051)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,531,594,003	5,793,822,218
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		<u>117,784,783,560</u>	<u>118,877,731,033</u>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 30 tháng 06 năm 2015

Giám đốc

Ngô Thị Xuân Phương

Nguyễn Minh Hùng

Thái Nhã Ngôn

02- Các khoản đầu tư tài chính	Cuối năm		Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý
a) Chứng khoán kinh doanh					
- Tổng giá trị cổ phiếu;					
(chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)					
- Các khoản đầu tư khác;					
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:					
+ Về số lượng					
+ Về giá trị					

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn		0		
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Các khoản đầu tư khác				

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con				
- Đầu tư vào công ty liên doanh,				
- Đầu tư vào đơn vị khác;				

3. Phải thu của khách hàng

	Cuối năm	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	15,366,261,281	11,004,760,547
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở		
Phải thu khách hàng (Bất động sản)	500,000,000	1,300,000,000
- Các khoản phải thu khách hàng khác		
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng		
Cộng	15,366,261,281	11,004,760,547

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4. Phải thu khác				
a) Ngắn hạn				
- Vốn CH 8	525,000,000		525,000,000	
- Phí thực hiện CK	5,000,000		5,000,000	
- Doanh thu chuyển quyền thuê gian hàng	159,995,000		159,995,000	
- Lãi tiền gửi trích trước	22,133,333		24,927,778	
- BHXH còn để lại			79,650,916	
- BHYT còn để lại			11,932,536	
- BHTN còn để lại			5,361,340	
- Phải thu khác				
- Phải thu hoàn phí bảo hiểm	308,292			
Tạm ứng	56,169,000		72,969,000	
Cầm cố ký quỹ	67,751,900		26,216,788	
Cộng	836,357,525		911,053,358	0
				E
	Giá trị	Dự phòng		Giá trị

- b) Dài hạn
- Phải thu về cổ phần hoá
 - Phải thu về cổ tức lợi nhuận được chia;
 - Phải thu người lao động;
 - Ký cược, ký quỹ;
 - Cho mượn;
 - Các khoản chi hộ;
 - Phải thu khác

Cộng

5. Nợ xấu

	Giá gốc	Cuối năm		Đầu năm	
		Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- 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					

Cuối năm

Đầu năm

	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
06- Hàng tồn kho				
- Hàng mua đang đi đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	6,501,064,630		7,006,496,042	
- Công cụ, dụng cụ				
- Chi phí SX, KD dở dang	1,558,311,382		1,381,525,671	
- Thành phẩm	6,345,057,446		5,770,383,780	
- Hàng hóa	1,326,072,989		755,419,024	
- Hàng gửi đi bán	0		92,766,576	
- 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	15,730,506,447		15,006,591,093	

	Giá gốc	Cuối năm 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;

- XD CB;

- Sửa chữa

Cộng

Cuối năm

Đầu năm

Dự
phòng

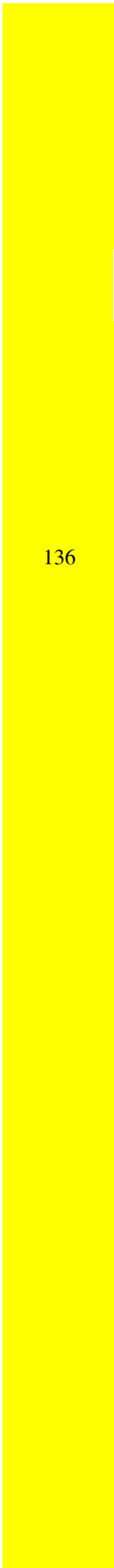
MS

Giá trị
ghi sổ

4,000,000,000

Giá trị
hợp lý

131



136

Đầu năm
Dự phòng

Đối
tượng
nợ

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 số 15/2006/QĐ-BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**Quý 2 năm 2015****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- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
6. 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 kế toán

- 1- Kỳ kế toán năm : từ 01/01/2015 kết thúc ngày 31/12/2015.
- 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.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 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. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- 4- 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
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) 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 : phương pháp kiểm kê 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:
- 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 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 hi
 - Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;
- 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 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.
- 16- 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.
17. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
18. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
- 17- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính : tổng chi phí phát sinh trong kỳ.
18. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
- 19- 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.
- 20- 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)

01- Tiền	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt	99,113,884	103,198,278
- Tiền gửi ngân hàng	2,099,306,062	5,342,250,064
- Khoản tương đương tiền	9,000,000,000	5,000,000,000
Cộng	11,198,419,946	10,445,448,342

ành.

Mã số

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	40,227,809,688	24,612,271,894	841,674,717	31,500,000	219,047,619	65,932,303,918
-Mua trong năm			320,862,090		75,000,000	395,862,090
-Đầu tư XDCCB hoàn thành						
-Tăng khác						
-Chuyển sang bất động sản đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán						
-Giảm khác						
Số dư cuối năm	40,227,809,688	24,612,271,894	1,162,536,807	31,500,000	294,047,619	66,328,166,008
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	3,344,611,039	8,148,513,980	509,141,317	31,500,000	219,047,619	12,252,813,955
-Khấu hao trong năm	478,902,003	1,024,442,592	40,684,448			1,544,029,043
-Tăng khác						
-Chuyển sang bất động sản đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán						
-Giảm khác						
Số dư cuối quý	3,823,513,042	9,172,956,572	549,825,765	31,500,000	219,047,619	13,796,842,998
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
-Tại ngày đầu năm	36,883,198,649	16,463,757,914	332,533,400	0	0	53,679,489,963
-Tại ngày cuối năm	36,404,296,646	15,439,315,322	612,711,042	0	75,000,000	52,531,323,010

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : 52.531.232.010
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 5.118.061.900
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

Mã số

222

222

223

221

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 quý							
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	21,935,117,967	30,000,000	21,965,117,967
-Mua trong năm			
-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	21,935,117,967	30,000,000	21,965,117,967
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	1,233,850,380	11,666,666	1,245,517,046
-Khấu hao trong năm	274,188,972	4,999,998	279,188,970
-Tăng khác			
-Thanh lý, nhượng bán			
-Giảm khác			
Số dư cuối quý	1,508,039,352	16,666,664	1,524,706,016
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
-Tại ngày đầu năm	20,701,267,587	18,333,334	20,719,600,921
-Tại ngày cuối năm	20,427,078,615	13,333,336	20,440,411,951

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : 20.440.411.951
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

Mã số

228

228

229

227

14- Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Gía trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Gía trị	Số có khả năng trả nợ
a) -Vay ngắn hạn	9,600,000,000	9,600,000,000	9,750,000,000	150,000,000	0	0
Vay dài hạn đến hạn trả	15,911,111,111	15,911,111,111				
b) -Vay dài hạn	19,888,888,889	19,888,888,889	39,000,000,000	51,880,000,000	48,680,000,000	48,680,000,000
Cộng	45,400,000,000	45,400,000,000	48,750,000,000	52,030,000,000	48,680,000,000	48,680,000,000

15. Phải trả người bán

	Cuối năm		Đầu năm	
	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 từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	15,326,247,966	15,326,247,966	17,400,495,484	17,400,495,484
- Phải trả cho các đối tượng khác				
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Cộng	15,326,247,966	15,326,247,966	17,400,495,484	17,400,495,484

16- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu năm	Phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Cuối năm
a) Phải nộp				
-Thuế giá trị gia tăng	214,245,304	1,090,176,577	1,166,825,781	137,596,100
-Thuế tiêu thụ đặc biệt				
-Thuế xuất, nhập khẩu				

-Thuế thu nhập doanh nghiệp	19,867,395	1,357,766,593	1,264,851,559	112,782,429
-Thuế thu nhập cá nhân	33,208,542	48,628,335	50,786,386	31,050,491
-Thuế tài nguyên				
-Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
-Các loại thuế khác	0	62,500,000	62,500,000	0
-Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Cộng	267,321,241	2,559,071,505	2,544,963,726	281,429,020

a) Phải thu

-Thuế giá trị gia tăng				
-Thuế tiêu thụ đặc biệt				
-Thuế xuất, nhập khẩu				
-Thuế thu nhập doanh nghiệp	(835,535,231)	835,535,231	0	0
-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				
Cộng	(835,535,231)	835,535,231	0	0

17- Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

-Trích trước chi phí kiểm toán	-	205,190,000
-Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Lãi vay	82,602,550	

b) Dài hạn

- Lãi vay
- Các khoản khác

Cộng	82,602,550	205,190,000
-------------	-------------------	--------------------

19- Phải trả khác

Cuối năm	Đầu năm
----------	---------

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	23,563,900	16,278,250
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm TN		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	436,033,550	156,200,000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	7,547,600	273,788
Cộng	467,145,050	172,752,038

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,445,000,000	1,517,500,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	1,445,000,000	1,517,500,000

320

338

311

313

153

315

319

337

11- 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:

-
-

12. Chi phí trả trước

	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- BH tai nạn, TNDS tai nạn, cháy nổ	27,120,531	84,797,829
- Chi phí in hóa đơn	0	5,250,000
- Chi phí sửa chữa xe tải	29,265,000	
Cộng	56,385,531	90,047,829

b) Dài hạn

-Chi phí quảng cáo		
-Công cụ dụng cụ	1,467,479,548	1,887,463,593
-Chi phí thuê gian hàng	145,851,407	154,751,082
Cộng	1,613,330,955	2,042,214,675

13. Tài sản khác

	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	0	0

- Tạm ứng
- Cầm cố, thế chấp, kí quỹ, kí cược

b) Dài hạn

Cộng

Mã số

151

261

155

20- Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khen thưởng phúc lợi	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	6	7	9
Số dư đầu năm trước	29,799,990,000	2,205,500,000		2,088,392,594	0	(4,941,311,051)	29,152,571,543
-Tăng vốn trong năm trước	15,200,010,000						15,200,010,000
-Lãi trong năm trước						5,944,265,366	5,944,265,366
-Tăng khác				50,147,716			50,147,716
-Giảm vốn trong năm trước							0
-Lỗ trong năm trước							0
-Giảm khác						150,443,148	150,443,148
Chia cổ tức							0
Sử dụng quỹ							0
Số dư cuối năm trước Số dư đầu năm nay	45,000,000,000	2,205,500,000	0	2,138,540,310	0	852,511,167	50,196,551,477
-Tăng vốn trong năm nay							0
-Lãi trong năm nay						4,684,368,721	4,684,368,721
-Tăng khác				472,212,534			472,212,534
-Giảm vốn trong năm nay							0
-Lỗ trong năm nay							0
-Giảm khác						1,190,531,335	1,190,531,335
Số dư cuối năm	45,000,000,000	2,205,500,000	0	2,610,752,844		4,346,348,553	54,162,601,397

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà nước

- Vốn góp của các đối tượng khác

Năm nay

3,900,820,000

41,099,180,000

45,000,000,000

Đầu năm

3,900,820,000

41,099,180,000

45,000,000,000

Cộng

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

* Số lượng cổ phiếu quỹ:

Mã số

400

400

	Cuối năm	Đầu năm
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	45,000,000,000	45,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	45,000,000,000	45,000,000,000
- 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:

	Cuối năm	Đầu năm
đ- Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4,500,000	4,500,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	4,500,000	4,500,000
+ 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	4,500,000	4,500,000
+ 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	2,610,752,844	2,138,540,310
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	501,950,233	-166,368,568
	

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.

-
-
-

Mã số

411

418

322

21- Nguồn kinh phí	Năm nay	Đầu năm
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	.....	.....
- Chi sự nghiệp	.....	.....
- Nguồn kinh phí còn lại cuối 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
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	25,603,444,903	28,953,230,325
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
Cộng	25,603,444,903	28,953,230,325
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	1,059,561,049	18,897,177

Mã số

VI.25

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;
- 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

Năm nay

18,791,851,012

18,791,851,012

Năm trước

24,070,913,143

24,070,913,143**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
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Cộng

Năm nay

163,859,806

0

0

0

0

0

163,859,806

Năm trước

6,763,686

0

0

0

0

0

6,763,686**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 đ
- Chi phí tài chính khác
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.

Cộng

Năm nay

(1,433,727,116)

0

0

0

0

0

0

-1,433,727,116

Năm trước

1,985,965,880

0

0

0

0

0

0

1,985,965,880**6-Thu nhập khác**

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

Cộng

Năm nay

0

0

0

3,090,479

3,090,479

Năm trước

0

0

0

167,136,986

167,136,986**7- Chi phí khác**

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;
- Các khoản bị phạt;
- Các khoản khác.

Cộng

Năm nay

0

0

25,333,069

25,333,069

Năm trước

0

0

0

333,358,983

333,358,983

8-Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên: lương	784,236,701	650,961,940
Chi phí nhân viên: BHXH	138,941,960	0
Chi phí khấu hao TSCĐ	4,583,334	4,583,334
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26,439,116	112,050,909
Chi huê hồng , khuyến mãi	0	0
Chi phí bán hàng - quảng cáo, tiếp thị	20,004,815	
Chi phí bán hàng - chi phí khác	1,690,140	
Chi phí vật liệu bao bì	0	
Chi phí dụng cụ đồ dùng	0	
Chi phí thuê gian hàng	6,323,916	

Cộng

982,219,982

767,596,183

b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý: lương	827,790,068	900,589,071
Chi phí nhân viên quản lý: BHXH	59,501,040	68,802,292
Chi phí vật liệu quản lý	0	0
Chi phí đồ dùng văn phòng	103,952,352	64,355,937
Chi phí khấu hao TSCĐ	162,777,233	179,639,898
Thuế, phí và lệ phí	55,790,010	45,580,580
Chi phí dịch vụ mua ngoài	278,577,650	552,808,254
Chi phí nghiên cứu, nhãn hiệu, kiểm nghiệm	23,140,000	12,437,099
Chi phí sửa chữa	20,554,000	56,797,109
Chi phí hội nghị, tiếp khách	57,384,637	24,459,545
Chi phí Bảo hiểm hỏa hoạn	28,838,649	28,730,616
Chi phí khác	27,125,985	100,125,546

Cộng

1,645,431,624

2,034,325,947

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

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

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

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	21,735,105,902	14,348,081,726
- Chi phí nhân công	3,224,922,058	4,805,042,011
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	920,831,780	930,106,105
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	831,749,098	27,688,234
- Chi phí khác bằng tiền	374,490,648	
	27,087,099,486	20,110,918,076

VI.27

VI.26

VI.28



0

DC

0

10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,024,858,504	138,921,287
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1,024,858,504	138,921,287
11- 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	.....	.....

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

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Đơn vị tính: đồng VN)

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ	Năm nay	Năm trước
- 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		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng	Năm nay	Năm trước
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:	Năm nay	Năm trước
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;		996,061,717
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường		
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;		
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;		

- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác		
Cộng	0	996,061,717
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:	Năm nay	Năm trước
- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	2,400,000,000	1,420,000,000
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác	100,000,000	2,050,000,000
Cộng	2,500,000,000	3,470,000,000

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

Kế toán trưởng

Lập, ngày 30 tháng 06 năm 2015
Tổng Giám đốc

Ngô Thị Xuân Phương

Nguyễn Minh Hùng

Thái Nhã Ngôn

VI.30

