

UBND TỈNH GIA LAI
Cty TNHH MTV Chè Biên hồ

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

**BÁO CÁO
QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH
NĂM 2017**



Nơi nhận:

- Sở Tài chính tỉnh Gia lai
- Cục thuế tỉnh Gia lai
- Cục thống kê tỉnh Gia lai
- Sở KH&ĐT tỉnh Gia lai
- Sở NN&PTNT tỉnh Gia lai
- Ngân hàng ĐT&PT tỉnh Gia lai
- Lưu: Kế toán Tài chính

UBND TỈNH GIA LAI
Cty TNHH MTV Chè Biển hồ

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

**BÁO CÁO
QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH
NĂM 2017**



Nơi nhận:

- Sở Tài chính tỉnh Gia lai
- Cục thuế tỉnh Gia lai
- Cục thống kê tỉnh Gia lai
- Sở KH&ĐT tỉnh Gia lai
- Sở NN&PTNT tỉnh Gia lai
- Ngân hàng ĐT&PT tỉnh Gia lai
- Lưu

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Cả năm 2017

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		26.598.002.700	35.471.904.741
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		4.746.681.070	4.654.484.108
1. Tiền	111	V.01	3.746.681.070	4.654.484.108
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.000.000.000	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu	130		7.449.356.973	13.979.877.125
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		6.747.363.884	12.477.917.815
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		27.000.000	157.000.000
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	V.03	687.548.594	1.357.514.815
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		-12.555.505	-12.555.505
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		14.076.600.757	16.437.774.732
1. Hàng tồn kho	141		14.076.600.757	16.437.774.732
2. Dự phòng giảm giá tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		325.363.900	399.768.776
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		48.895.387	41.617.990
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	153		276.468.513	358.150.786
4. Giao dịch trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200)=210+220+240+250+260	200		9.326.907.532	10.400.496.355
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		48.454.400	55.660.200
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 dài hạn nội bộ	214	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	48.454.400	55.660.200
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		9.182.524.041	10.330.436.155
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	9.109.325.353	10.229.414.183
- Nguyên giá	222		27.933.190.542	27.420.777.684
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-18.823.865.189	-17.191.363.501
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	73.198.688	101.021.972
- Nguyên giá	228		300.732.857	300.732.857
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-227.534.169	-199.710.885
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11		
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí XDCB dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	11		
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	V.13		
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		95.929.091	14.400.000
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	95.929.091	14.400.000
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		
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		35.924.910.232	45.872.401.096
NGUỒN VỐN	290			
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		14.019.442.986	25.351.439.243
I. Nợ ngắn hạn	310		12.464.783.796	23.856.762.866
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		251.243.217	7.609.475.399
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	313	V.16	250.341.454	
4. Phải trả người lao động	314		1.543.201.655	1.487.336.543
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17		
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	V.18	3.078.600.447	6.343.472.229
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	2.500.000.000	4.000.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		4.841.397.023	4.416.478.695
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		1.554.659.190	1.494.676.377
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	V.19		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		283.443.263	267.172.460
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	1.271.215.927	1.227.503.917
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			

UBND TỈNH GIA LAI

Công ty Chè Biển hồ

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 KINH DOANH

Quý 4 Năm 2017

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	19.275.298.338	73.025.717.239
2. Các khoản giảm trừ (04+05+06+07)	02			
- Chiết khấu thương mại	04			
- Giảm giá hàng bán	05			
- Giá trị hàng bán bị trả lại	06			
- Thuế thu nhập đặc biệt, thuế xuất khẩu	07			
- Thuế GTGT theo phương pháp trực tiếp phải nộp	08			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		19.275.298.338	73.025.717.239
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	13.798.774.418	63.399.565.635
5. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (20 = 10 - 11)	20		5.476.523.920	9.626.151.604
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	93.667.042	159.422.568
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.28	17.039.237	394.596.831
- Trong đó : chi phí lãi vay	23		14.444.279	377.611.692
8. Chi phí bán hàng	24		1.131.073.721	2.005.373.858
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.118.687.928	4.442.603.194
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		2.303.390.076	2.943.000.289
11. Thu nhập khác	31		1.441.061.460	1.941.539.622
12. Chi phí khác	32		74.112.592	473.936.742
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		1.366.948.868	1.467.602.880
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		3.670.338.944	4.410.603.169
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30		
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3.670.338.944	4.410.603.169
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			

Người lập biểu

Minh

Kế toán trưởng

Hương



Ngày 24 Tháng 2 Năm 2018

Giám đốc

Hòa

Nguyễn Thị Tuyết Minh

Nguyễn Văn Hương

Thực hiện theo đúng với Ban Chính
Số chứng thực 370/..... Số 01 SCT/BS



Nguyễn Công Minh

Lâm Thị Hòa

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Cả năm 2017

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	76.656.172.026	73.025.717.239
2. Các khoản giảm trừ (04+05+06+07)	02			
- Chiết khấu thương mại	04			
- Giảm giá hàng bán	05			
- Giá trị hàng bán bị trả lại	06			
- Thuế thu nhập đặc biệt, thuế xuất khẩu	07			
- Thuế GTGT theo phương pháp trực tiếp phải nộp	08			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		76.656.172.026	73.025.717.239
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	63.863.449.838	63.399.565.635
5. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (20 = 10 - 11)	20		12.792.722.188	9.626.151.604
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	109.308.199	159.422.568
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.28	174.050.317	394.596.831
- Trong đó : chi phí lãi vay	23		77.830.403	377.611.692
8. Chi phí bán hàng	24		2.509.791.755	2.005.373.858
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6.017.541.980	4.442.603.194
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		4.200.646.335	2.943.000.289
11. Thu nhập khác	31		1.449.089.460	1.941.539.622
12. Chi phí khác	32		349.770.305	473.936.742
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		1.099.319.155	1.467.602.880
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		5.299.965.490	4.410.603.169
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	13.029.274	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		5.286.936.215	4.410.603.169
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			

Người lập biểu

Minh

Nguyễn Thị Tuyết Minh

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hùng

Nguyễn Văn Hùng



Ngày 24 Tháng 2 Năm 2018

Giám đốc

Minh

Chứng thực Ban Sao Dúng Với Ban Chính
Số chứng thực 370, Ngày 01/05/2018, SCT/BS

Lâm Thị Hòa

Ngày 31-05-2018

Chủ tịch UBND xã Nghĩa Hưng



Nguyễn Công Minh

Công ty Chè Biển hồ

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

Cả năm 2017

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. - Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động sản xuất kinh doanh	00			
1- Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		77.326.855.858	58.882.141.906
2- Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		-28.261.736.889	-16.446.369.215
3- Tiền chi trả cho người lao động	03		-10.985.572.018	-9.520.619.479
4- Tiền chi trả lãi vay	04		-70.619.982	-345.134.277
5- Tiền nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			
6 - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.527.811.680	3.453.662.410
7 - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-37.988.883.579	-29.817.952.355
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh	20		1.547.855.070	6.205.728.990
II.- Lưu chuyển thuần từ các hoạt động đầu tư	201			
1- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-13.050.109	
2- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-281.372.924	-213.062.892
3- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-2.000.000.000	
4- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5- Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1.000.000.000	302.819.000
7- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		38.764.925	11.311.226
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-1.255.658.108	101.067.334
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	301			
1- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2- Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3- Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		2.800.000.000	5.769.444.500
4- Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-4.000.000.000	-10.077.451.980
5- Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-1.200.000.000	-4.308.007.480
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		-907.803.038	1.998.788.844
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.654.484.108	2.646.746.355
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			8.948.909
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	VII.34	3.746.681.070	4.654.484.108

Hàng Thực Đơn Sáo Dung Với Ban Chính

Đồ chứng thực 370. Nhận Số 01 SCT/BS

Người lập biểu

Ngày 31-05-2018

Kế toán trưởng

Chủ tịch UBND xã Nghĩa Hưng

Nguyễn Thị Tuyết Minh

Nguyễn Văn Hưởng

Nguyễn
Nguyễn Công Minh

Ngày 24 Tháng 2 Năm 2018

Giám đốc



Lâm Thị Hòa

Đơn vị: CÔNG TY TNHH MTV CHÈ BIỂN HỒ
Địa chỉ: Xã Nghĩa Hưng, Chư Păh, Gia Lai

Mẫu số B09 – 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

Năm 2017

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty TNHH Một Thành Viên Chè Biển Hồ (gọi tắt là “Công ty”) tiền thân là Doanh nghiệp nhà nước được thành lập trên cơ sở chuyển đổi Xi nghiệp công nông nghiệp Chè Biển Hồ (Quyết định số 16/2007/QĐ-UBND ngày 01 tháng 03 năm 2007 của UBND tỉnh Gia Lai) và được chuyển đổi thành Công ty TNHH Một Thành Viên Chè Biển Hồ theo Quyết định số 595/QĐ-UBND ngày 01/09/2010 của UBND tỉnh Gia Lai. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên số 5900188843 ngày 31/12/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 1 ngày 07/12/2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Gia Lai cấp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật doanh nghiệp và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Trụ sở chính của Công ty tại: Thôn 5, xã Nghĩa Hưng, huyện Chư Păh, tỉnh Gia Lai.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất kinh doanh các mặt hàng nông nghiệp, công nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Bán buôn thực phẩm; Chi tiết: mua bán xuất nhập khẩu Chè, cà phê;
- Trồng cây cà phê, trồng cây chè;
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu; Chi tiết: chế biến Chè, cà phê;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Chi tiết: Kinh doanh vật tư nông nghiệp, mua bán thuốc bảo vệ thực vật;

- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật; Chi tiết: Nghiên cứu, xây dựng, tư vấn và chuyển giao các mô hình ứng dụng tiên bộ khoa học trong lĩnh vực nông nghiệp;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Vận tải hành khách và vận tải hàng hóa theo hợp đồng;
- Bán buôn nông lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Chi tiết: Mua bán hàng nông sản (trừ mùn cao su)

Vốn điều lệ của Công ty là 10.384.548.290 VND (bằng chữ: Mười tỷ, ba trăm tám mươi bốn triệu, năm trăm bốn mươi tám nghìn, hai trăm chín mươi đồng).

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Sản xuất nông nghiệp theo mùa vụ

II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm: Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt nam (VND)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 đã được sửa đổi bổ sung theo qui định tại thông tư 206/2009/TT-BTC ngày 27/10/2009 và thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 27/10/2009 của Bộ Tài chính.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Bộ tài chính đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hình thức kế toán Chứng từ ghi sổ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Theo tỷ giá liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

– Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

– Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

– Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

– Phương pháp tập hợp chi phí tính giá thành sản phẩm sản xuất:

Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung được tập hợp và phân bổ theo hệ số cho nhóm sản phẩm theo phương pháp tính giá thành giản đơn.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc

05 – 25 năm

Máy móc, thiết bị
Phương tiện vận tải
Thiết bị văn phòng
Các tài sản khác
Tài sản cố định vô hình

05 – 25 năm
05 – 20 năm
05 - 08 năm
08 - 20 năm
10 năm

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

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Nguyên tắc giá gốc
- Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ;

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác: Nguyên tắc giá gốc

- Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn

phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

– Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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 giá gốc

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

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

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

– Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu được hoặc sẽ thu được phát sinh trong năm tài chính.

– Doanh thu bán hàng:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- *Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.*

- *Doanh thu cung cấp dịch vụ:*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- *Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;*
- *Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;*
- *Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;*
- *Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó*

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

- *Doanh thu hoạt động tài chính:*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- *Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;*
- *Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.*

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

- *Doanh thu hợp đồng xây dựng*

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- *Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;*
- *Chi phí cho vay và đi vay vốn;*
- *Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;*
- *Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.*

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả năm hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Các loại thuế khác

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

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

01. Tiền	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt	2.363.235.149	176.646.615
- Tiền gửi ngân hàng	1.383.445.921	4.477.837.493
- Tiền đang chuyển		
Cộng	3.746.681.070	4.654.484.108

02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối năm	Đầu năm
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	1.000.000.000	
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	1.000.000.000	

03. Các khoản phải thu ngắn hạn	Cuối năm	Đầu năm
--	-----------------	----------------

khác		
- Phải thu về cổ phần hoá	157.800.182	41.482.000
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác	529.748.412	1.278.643.660
Cộng	687.548.594	1.320.125.660

04. Hàng tồn kho	Cuối năm	Đầu năm
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	291.324.956	352.145.235
- Công cụ, dụng cụ	104.488.886	152.102.203
- Chi phí SX, KD dở dang	11.517.608.340	14.692.439.836
- Thành phẩm	2.163.178.575	1.241.087.458
- Hàng hoá		
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hoá kho bảo thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
Cộng giá trị gốc hàng tồn kho	14.076.600.757	16.437.774.732

* 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	276.468.513	289.497.787
- Thuế thu nhập cá nhân		65.652.999
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất		
- Các khoản khác phải thu nhà nước		3.000.000
Cộng	276.468.513	358.150.786

06. Phải thu dài hạn nội bộ	Cuối năm	Đầu năm
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng		

07. Phải thu dài hạn khác	Cuối năm	Đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận uỷ thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
Cộng		

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	Cây lâu năm	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	5.503.414.095	4.829.205.343	5.607.967.558	11.411.693.234	68.497.454	27.420.777.684
- Mua trong năm		266.798.200	245.614.658			512.412.858
- Đầu tư XD CB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	5.503.414.095	5.096.003.543	5.853.582.216	11.411.693.234	68.497.454	27.933.190.542
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	4.037.366.089	3.327.959.302	3.687.551.712	6.113.665.317	24.821.081	17.191.363.501
- Khấu hao trong năm	307.482.348	392.911.137	404.063.371	512.760.468	15.284.364	1.632.501.688
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	4.344.848.437	3.720.870.439	4.091.615.083	6.626.425.785	40.105.445	18.823.865.189
Giá trị còn						

lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	1.466.048.006	1.501.246.041	1.920.415.846	5.298.027.917	43.676.373	10.229.414.18
- Tại ngày cuối năm	1.158.565.658	1.375.133.104	1.761.967.133	4.785.267.449	28.392.009	9.109.325.35

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dung thế chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

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	Nhãn hiệu hàng hoá	Bản quyền bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm		300.732.857			300.732.857
- 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		300.732.857			300.732.857
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm		199.710.885			199.710.885
- Khấu hao trong năm		27.823.284			27.823.284
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					

- Giảm khác					
Số dư cuối năm		227.534.169			227.534.169
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm		101.021.972			101.021.972
- Tại ngày cuối năm		73.198.688			73.198.688

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		
Trong đó: (Những công trình lớn)		

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				

dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

Thuyết minh số liệu và giải thích khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 05
"Bất động sản đầu tư"

...

...

13. Đầu tư dài hạn khác	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		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
- ...		
Cộng		

15. Vay và nợ ngắn hạn	Cuối năm	Đầu năm
- Vay ngắn hạn	2.500.000.000	4.000.000.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng	2.500.000.000	4.000.000.000

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân	47.057.656	
- 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	203.283.798	
Cộng	250.341.454	

17. Chi phí phải trả	Cuối năm	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
Cộng		

18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối năm	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	2.107.408	2.204.690
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp		-.936.000
- Bảo hiểm y tế		-.162.000
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		-.72.000
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.076.493.039	4.169.062.720
Cộng	3.078.600.447	4.170.097.410

19. Phải trả dài hạn nội bộ	Cuối năm	Đầu năm
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng		

20. Vay và nợ dài hạn	Cuối năm	Đầu năm
a - Vay dài hạn	1.271.215.927	1.227.503.917
- Vay ngân hàng	1.271.215.927	1.227.503.917
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b - Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
Cộng	1.271.215.927	1.227.503.917

- 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

	Cuối năm	Đầu năm
a – Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- 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		
- 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 doái	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Số dư đầu năm trước	18.987.937.545					0		18.987.937.545
- Tăng vốn trong năm trước	512.062.4554					22.700. 581		534.763.0364
- Lãi trong năm trước							15.134.018	15.134.018
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm trước						22.700. 5810	15.134.018	37.834.599
- Lỗ trong năm trước								
- Giảm khác								
Số dư cuối năm trước Số dư đầu năm nay	19.500.000.000					0		19.500.000.000
- Tăng vốn trong năm nay								
- Lãi trong năm nay								
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm nay								
- Lỗ trong năm nay								
Số dư cuối năm nay	19.500.000.000					0		19.500.000.000

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước	19.500.000.000	19.500.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác		
Cộng	19.500.000.000	19.500.000.000

- * Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm
* Số lượng cổ phiếu quỹ:

c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu phân phối cổ tức, lợi nhuận	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		

+ Vốn góp đầu năm	19.500.000.000	18.987.937.545
+ Vốn góp tăng trong năm		512.062.455
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	19.500.000.000	19.500.000.000
- 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 thường:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

d - Cổ phiếu	Cuối năm	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu 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 đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		

e - Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối năm	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	2.405.467.246	1.020.961.853
- Quỹ dự phòng tài chính		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

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

-
-
-

23. Nguồn kinh phí	Năm nay	Năm trước
- 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 huy 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 trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính: đồng)

25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	Năm nay	Năm trước
- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	76.656.1472.026	73.025.717.239
- Doanh thu bán hàng	75.229.491.953	70.863.333.567
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.426.680.073	2.162.383.672
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
+ 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)	Năm nay	Năm trước
- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)		
Trong đó		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
- Thuế GTGT phải nộp (Phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		

27 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	Năm nay	Năm trước
---	---------	-----------

Trong đó		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	75.229.491.953	70.863.333.567
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	1.426.680.073	2.162.383.672

28 – Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	3.481.147.698	4.927.493.979
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	59.130.064.080	56.220.606.153
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.252.238.060	2.251.465.503
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	63.863.449.838	63.399.565.635

29 – Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	104.258.841	108.934.696
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ	4.396.596	
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	652.762	50.487.872
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	109.308.199	159.422.568

30 – Chi phí tài chính (Mã số 22)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	77.830.403	377.611.692
- Chiết khấu thanh toán. lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		1.777.772
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	96.219.914	15.207.367
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	174.050.317	394.596.831

31 – Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
---	---------	-----------

(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	13.029.274	
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	13.029.274	

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	74.766.071.239	69.947.390.675
- Chi phí nhân công	11.085.588.077	10.328.627.815
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.874.233.844	1.823.076.334
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	675.086.681	764.932.004
- Chi phí khác bằng tiền	826.270.460	756.303.562
Cộng	89.227.250.301	83.620.330.390

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Đơn vị tính:)

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		
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 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" (2):.....
- 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:.....
- 7 - Những thông tin khác (3):.....

Lập, Ngày ... tháng ... năm ...

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Như

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Như

Nguyễn Văn Hương

P. Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lâm Thị Hòa

BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH TÀI KHOẢN

Cả năm 2017

Tài khoản		Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Luỹ kế từ đầu năm		Dư cuối kỳ	
Mã TK	Tên TK	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
004	Nợ khó đòi đã xử lý	22.008.463						22.008.463	
111	Tiền mặt	176.646.615		61.730.602.046	59.544.013.512	61.730.602.046	59.544.013.512	2.363.235.149	
1111	Tiền mặt Việt Nam	176.646.615		61.730.602.046	59.544.013.512	61.730.602.046	59.544.013.512	2.363.235.149	
112	Tiền gửi ngân hàng	4.477.837.493		102.025.932.587	105.120.324.159	102.025.932.587	105.120.324.159	1.383.445.921	
1121	Tiền gửi ngân hàng VND	2.533.695.749		80.869.373.562	82.022.128.957	80.869.373.562	82.022.128.957	1.380.940.354	
1122	Tiền gửi ngân hàng ngoại tệ	1.944.141.744		21.156.559.025	23.098.195.202	21.156.559.025	23.098.195.202	2.505.567	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			2.000.000.000	1.000.000.000	2.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	
1281	Tiền gửi có kỳ hạn			2.000.000.000	1.000.000.000	2.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	
12811	Tiền gửi có kỳ hạn - (1 - 3 tháng)			2.000.000.000	1.000.000.000	2.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	
131	Phải thu của khách	12.477.917.815		75.875.920.144	81.606.474.075	75.875.920.144	81.606.474.075	6.747.363.884	
1311	Phải thu của khách hàng - ngắn hạn	12.477.917.815		75.875.920.144	81.606.474.075	75.875.920.144	81.606.474.075	6.747.363.884	
133	Thuế GTGT được khấu trừ	41.617.990		329.395.410	322.118.013	329.395.410	322.118.013	48.895.387	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của HHĐV	41.617.990		329.395.410	322.118.013	329.395.410	322.118.013	48.895.387	
138	Phải thu khác	1.320.125.660	2.172.204.819	10.317.608.380	8.777.980.627	10.317.608.380	8.777.980.627	687.548.594	
1385	Phải thu về cổ phần hoá	41.482.000		116.318.182		116.318.182		157.800.182	
13851	Phải thu về cổ phần hoá - ngắn hạn	41.482.000		116.318.182		116.318.182		157.800.182	
1388	Phải thu khác ngắn hạn	1.278.643.660	2.172.204.819	10.201.290.198	8.777.980.627	10.201.290.198	8.777.980.627	529.748.412	
13881	Phải thu khác ngắn hạn	1.278.643.660	2.172.204.819	10.201.290.198	8.777.980.627	10.201.290.198	8.777.980.627	529.748.412	
141	Tạm ứng	36.219.155		1.460.789.337	1.497.008.492	1.460.789.337	1.497.008.492		
1411	Tạm ứng - ngắn hạn	36.219.155		1.460.789.337	1.497.008.492	1.460.789.337	1.497.008.492		
152	Nguyên vật liệu	352.145.235		8.702.598.670	8.763.418.949	8.702.598.670	8.763.418.949	291.324.956	
1521	Nguyên vật liệu - Phần bốn	59.214.857		4.231.175.000	4.217.781.399	4.231.175.000	4.217.781.399	72.608.458	
1522	Vật liệu phụ - Thuộc trừ sâu	20.751.510		426.903.171	422.918.723	426.903.171	422.918.723	24.735.958	
1523	Nhiên liệu	16.394.329		3.479.106.899	3.485.997.993	3.479.106.899	3.485.997.993	9.503.235	
1524	Phụ tùng	202.530.291		492.578.000	567.206.075	492.578.000	567.206.075	127.902.216	
1525	Vật tư khác	53.254.248		72.835.600	69.514.759	72.835.600	69.514.759	56.575.089	

Tài khoản		Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Dư cuối kỳ	
Mã TK	Tên TK	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
153	Công cụ dụng cụ	152.102.203		701.146.546	748.759.863	701.146.546	748.759.863	104.488.886	
1531	Công cụ dụng cụ	34.631.550		44.708.000	59.140.839	44.708.000	59.140.839	20.198.711	
1532	Bao bì luân chuyển	117.470.653		656.438.546	689.619.024	656.438.546	689.619.024	84.290.175	
154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	14.692.439.836		89.044.465.301	92.219.296.797	89.044.465.301	92.219.296.797	11.517.608.340	
155	Thành phẩm	1.241.087.458		64.306.213.201	63.384.122.084	64.306.213.201	63.384.122.084	2.163.178.575	
1551	Thành phẩm nhập kho	1.241.087.458		64.306.213.201	63.384.122.084	64.306.213.201	63.384.122.084	2.163.178.575	
156	Hàng hoá			11.919.087.928	11.919.087.928	11.919.087.928	11.919.087.928		
1561	Giá mua hàng hoá			11.919.087.928	11.919.087.928	11.919.087.928	11.919.087.928		
211	Tài sản cố định hữu hình	27.420.777.684		512.412.858		512.412.858		27.933.190.542	
2111	Nhà cửa vật kiến trúc	5.503.414.095						5.503.414.095	
2112	Máy móc thiết bị	4.829.205.343		266.798.200		266.798.200		5.096.003.543	
2113	Phương tiện vận tải truyền dẫn	5.607.967.558		245.614.658		245.614.658		5.853.582.216	
2114	Thiết bị dụng cụ quản lý	68.497.454						68.497.454	
2115	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	11.411.693.234						11.411.693.234	
213	Tài sản cố định vô hình	300.732.857						300.732.857	
2134	Nhãn hiệu, tên thương mại	300.732.857						300.732.857	
214	Hao mòn TSCD		17.391.074.386		1.660.324.972		1.660.324.972		19.051.399.358
2141	Hao mòn tài sản cố định hữu hình		17.191.363.501		1.632.501.688		1.632.501.688		18.823.865.189
2143	Hao mòn tài sản cố định vô hình		199.710.885		27.823.284		27.823.284		227.534.169
228	Đầu tư dài hạn khác	55.660.200		538.418.900	545.624.700	538.418.900	545.624.700	48.454.400	
2288	Đầu tư khác	55.660.200		538.418.900	545.624.700	538.418.900	545.624.700	48.454.400	
22881	Đầu tư khác - Ngắn hạn			536.549.300	536.549.300	536.549.300	536.549.300		
22882	Đầu tư khác - Dài hạn	55.660.200		1.869.600	9.075.400	1.869.600	9.075.400	48.454.400	
229	Dự phòng tổn thất tài sản		12.555.505						12.555.505
2293	Dự phòng phải thu khó đòi		12.555.505						12.555.505
22931	Dự phòng phải thu khó đòi - ngắn hạn		12.555.505						12.555.505
241	Xây dựng cơ bản dở dang			527.311.836	527.311.836	527.311.836	527.311.836		
2412	Xây dựng cơ bản dở dang			387.018.200	387.018.200	387.018.200	387.018.200		
2413	Sửa chữa lớn tài sản cố định			140.293.636	140.293.636	140.293.636	140.293.636		
242	Chi phí trả trước	14.400.000		140.293.636	58.764.545	140.293.636	58.764.545	95.929.091	
2422	Chi phí trả trước - dài hạn	14.400.000		140.293.636	58.764.545	140.293.636	58.764.545	95.929.091	

Tài khoản		Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Dư cuối kỳ	
Mã TK	Tên TK	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
331	Phải trả cho người bán	157.000.000	7.609.475.399	29.708.554.599	22.480.322.417	29.708.554.599	22.480.322.417	27.000.000	251.243.217
3311	Phải trả khác hàng ngắn hạn	157.000.000	7.609.475.399	29.708.554.599	22.480.322.417	29.708.554.599	22.480.322.417	27.000.000	251.243.217
333	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	358.150.786		342.583.223	674.606.950	342.583.223	674.606.950	276.468.513	250.341.454
3331	Thuế gtgt phải nộp			78.030.490	78.030.490	78.030.490	78.030.490		
33311	Thuế gtgt đầu ra			78.030.490	78.030.490	78.030.490	78.030.490		
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	289.497.787			13.029.274		13.029.274	276.468.513	47.057.656
3335	Thuế thu nhập cá nhân	65.652.999		14.623.726	127.334.381	14.623.726	127.334.381		
3337	Thuế nhà đất tiền thuê đất			249.929.007	249.929.007	249.929.007	249.929.007		
33372	Tiền thuê đất			249.929.007	249.929.007	249.929.007	249.929.007		
3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	3.000.000			3.000.000		3.000.000		
33382	Các loại thuế khác	3.000.000			3.000.000		3.000.000		
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				203.283.798		203.283.798		203.283.798
33398	Các khoản phải nộp khác				203.283.798		203.283.798		203.283.798
334	Phải trả người lao động		1.487.336.543	9.566.471.698	9.622.336.810	9.566.471.698	9.622.336.810		1.543.201.655
3341	Phải trả người lao động		1.405.489.543	8.955.767.798	9.093.479.910	8.955.767.798	9.093.479.910		1.543.201.655
33411	Phải trả người lao động - Quỹ lương gián tiếp		1.059.140.069	4.482.093.808	4.867.995.818	4.482.093.808	4.867.995.818		1.445.042.099
33412	Phải trả người lao động - Quỹ lương trực tiếp		346.349.454	4.320.100.064	4.071.910.166	4.320.100.064	4.071.910.166		98.159.556
33414	Phải trả người lao động - BHXH trả thay lương			151.413.926	151.413.926	151.413.926	151.413.926		
33415	Phải trả người lao động - Các khoản phụ cấp khác				2.160.000		2.160.000		
3343	Tiền ăn giữa ca		81.847.000	474.677.900	392.830.900	474.677.900	392.830.900		
3348	Phải trả người lao động khác			136.026.000	136.026.000	136.026.000	136.026.000		
335	Chi phí phải trả			36.365.335	36.365.335	36.365.335	36.365.335		
3351	Chi phí phải trả - ngắn hạn			36.365.335	36.365.335	36.365.335	36.365.335		
338	Phải trả phải nộp khác	1.170.000	4.171.267.410	8.331.356.983	7.239.860.020	8.331.356.983	7.239.860.020		3.078.600.447
3382	Kinh phí công đoàn		2.204.690	75.205.824	75.108.542	75.205.824	75.108.542		2.107.408
3383	Bảo hiểm xã hội	936.000		964.663.548	965.599.548	964.663.548	965.599.548		
3384	Bảo hiểm y tế	162.000		168.959.307	169.121.307	168.959.307	169.121.307		
3386	Bảo hiểm thất nghiệp	72.000		75.036.624	75.108.624	75.036.624	75.108.624		
3388	Phải trả phải nộp khác		4.169.062.720	7.047.491.680	5.954.921.999	7.047.491.680	5.954.921.999		3.076.493.039
33881	Phải trả phải nộp khác - ngắn hạn		4.169.062.720	7.047.491.680	5.954.921.999	7.047.491.680	5.954.921.999		3.076.493.039

Tài khoản		Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Dư cuối kỳ	
Mã TK	Tên TK	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
341	Vay và nợ thuê tài chính		5.227.503.917	4.000.000.000	2.543.712.010	4.000.000.000	2.543.712.010		3.771.215.927
3411	Các khoản đi vay		5.227.503.917	4.000.000.000	2.543.712.010	4.000.000.000	2.543.712.010		3.771.215.927
34111	Các khoản đi vay - ngắn hạn		4.000.000.000	4.000.000.000	2.500.000.000	4.000.000.000	2.500.000.000		2.500.000.000
34112	Các khoản đi vay - dài hạn		1.227.503.917		43.712.010		43.712.010		1.271.215.927
344	Nhận ký quỹ ký cược		267.172.460		16.270.803		16.270.803		283.443.263
3442	Nhận ký quỹ ký cược - dài hạn		267.172.460		16.270.803		16.270.803		283.443.263
353	Quỹ khen thưởng phúc lợi		4.416.478.695	773.009.200	1.197.927.528	773.009.200	1.197.927.528		4.841.397.023
3531	Quỹ khen thưởng		1.792.506.900	768.769.200	146.184.329	768.769.200	146.184.329		1.169.922.029
3532	Quỹ phúc lợi		2.494.352.836	4.240.000	890.294.845	4.240.000	890.294.845		3.380.407.681
3534	Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty		129.618.959		161.448.354		161.448.354		291.067.313
411	Nguồn vốn kinh doanh		19.500.000.000						19.500.000.000
4111	Vốn góp của chủ sở hữu		19.500.000.000						19.500.000.000
41111	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		19.500.000.000						19.500.000.000
414	Quỹ đầu tư phát triển		1.020.961.853	201.575.472	1.586.080.865	201.575.472	1.586.080.865		2.405.467.246
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối			5.390.011.589	5.390.011.589	5.390.011.589	5.390.011.589		
4211	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước			30.123.366	30.123.366	30.123.366	30.123.366		
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay			5.359.888.223	5.359.888.223	5.359.888.223	5.359.888.223		
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			76.656.172.026	76.656.172.026	76.656.172.026	76.656.172.026		
5111	Doanh thu bán hàng hóa			3.543.668.479	3.543.668.479	3.543.668.479	3.543.668.479		
5112	Doanh thu bán các thành phẩm			71.685.823.474	71.685.823.474	71.685.823.474	71.685.823.474		
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			1.426.680.073	1.426.680.073	1.426.680.073	1.426.680.073		
512	Doanh thu nội bộ			260.349.093	260.349.093	260.349.093	260.349.093		
5123	Doanh thu cung cấp dịch vụ			260.349.093	260.349.093	260.349.093	260.349.093		
515	Thu nhập hoạt động tài chính			109.308.199	109.308.199	109.308.199	109.308.199		
5151	Lãi tiền gửi, tiền cho vay			104.258.841	104.258.841	104.258.841	104.258.841		
5155	Lãi bán ngoại tệ			4.396.596	4.396.596	4.396.596	4.396.596		
5157	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái			652.762	652.762	652.762	652.762		
621	Chi phí nguyên vật liệu, vật liệu trực tiếp			27.750.331.873	27.750.331.873	27.750.331.873	27.750.331.873		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			8.200.643.935	8.200.643.935	8.200.643.935	8.200.643.935		
627	Chi phí sản xuất chung			9.958.433.030	9.958.433.030	9.958.433.030	9.958.433.030		
6271	Chi phí nhân viên sản xuất			1.823.219.625	1.823.219.625	1.823.219.625	1.823.219.625		

Tài khoản		Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Dư cuối kỳ	
Mã TK	Tên TK	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
6272	Chi phí vật liệu			3.921.489.934	3.921.489.934	3.921.489.934	3.921.489.934		
6273	Chi phí dụng cụ phục vụ sản xuất			89.015.030	89.015.030	89.015.030	89.015.030		
6274	Chi phí khấu hao TSCĐ			1.622.112.226	1.622.112.226	1.622.112.226	1.622.112.226		
6277	Chi phí sản dịch vụ mua ngoài			1.775.816.247	1.775.816.247	1.775.816.247	1.775.816.247		
6278	Chi phí bằng tiền khác			726.779.968	726.779.968	726.779.968	726.779.968		
632	Giá vốn hàng bán			64.177.708.722	64.177.708.722	64.177.708.722	64.177.708.722		
6321	Giá vốn của thành phẩm			59.215.807.275	59.215.807.275	59.215.807.275	59.215.807.275		
6322	Giá vốn của hàng hoá			3.481.147.698	3.481.147.698	3.481.147.698	3.481.147.698		
6323	giá vốn của dịch vụ			1.480.753.749	1.480.753.749	1.480.753.749	1.480.753.749		
635	Chi phí hoạt động tài chính			174.050.317	174.050.317	174.050.317	174.050.317		
6351	Lãi tiền vay			77.830.403	77.830.403	77.830.403	77.830.403		
6355	Lỗ do chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			96.219.914	96.219.914	96.219.914	96.219.914		
641	Chi phí bán hàng			2.509.791.755	2.509.791.755	2.509.791.755	2.509.791.755		
6411	Chi phí nhân viên			4.575.675	4.575.675	4.575.675	4.575.675		
6412	Chi phí nguyên vật liệu, bao bì			461.552.532	461.552.532	461.552.532	461.552.532		
6417	Chi phí dịch vụ mua ngoài			2.043.663.548	2.043.663.548	2.043.663.548	2.043.663.548		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			6.109.857.380	6.109.857.380	6.109.857.380	6.109.857.380		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			3.781.291.167	3.781.291.167	3.781.291.167	3.781.291.167		
6422	Chi phí vật liệu quản lý			262.999.708	262.999.708	262.999.708	262.999.708		
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng			67.353.636	67.353.636	67.353.636	67.353.636		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			134.240.124	134.240.124	134.240.124	134.240.124		
6425	Thuế, phí và lệ phí			29.223.900	29.223.900	29.223.900	29.223.900		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			210.577.406	210.577.406	210.577.406	210.577.406		
6428	Chi phí bằng tiền khác			1.624.171.439	1.624.171.439	1.624.171.439	1.624.171.439		
711	Thu nhập khác			1.449.089.460	1.449.089.460	1.449.089.460	1.449.089.460		
811	Chi phí khác			349.770.305	349.770.305	349.770.305	349.770.305		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			13.029.274	13.029.274	13.029.274	13.029.274		
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành			13.029.274	13.029.274	13.029.274	13.029.274		
82111	Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành			13.029.274	13.029.274	13.029.274	13.029.274		
911	Xác định kết quả kinh doanh			78.287.521.692	78.287.521.692	78.287.521.692	78.287.521.692		

Tài khoản		Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Dư cuối kỳ	
Mã TK	Tên TK	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
	Tổng cộng	63.298.039.450	63.276.030.597	764.488.181.940	764.488.181.940	764.488.181.940	764.488.181.940	55.010.873.558	54.988.865.095

Người lập biểu



Nguyễn Thị Tuyết Minh

Ngày 27 Tháng 2 Năm 2018
Kế toán trưởng

Kế toán tổng hợp



Nguyễn Văn Hương

BẢNG TỔNG HỢP CHI PHÍ PHÁT SINH CÁC TÀI KHOẢN THEO ĐỐI TƯỢNG

Tài khoản: 154-Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang

Quý 4 Năm 2017

Mã định	Tên định	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Lũy kế		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
CB01	Chế biến chè	3.284.984.087		12.060.171.028	15.345.155.115	36.756.644.974	36.756.644.974		
CB02	Chế biến cà phê Robusta			11.404.301.928		17.117.475.482	20.405.613.390	11.404.301.928	
TB01	Tưới nước trạm bơm đội 9 (đội 3)	283.094		27.596.532		532.477.262	504.597.636	27.879.626	
TB03	Tưới nước trạm bơm hồ bệnh xá			14.557.273		347.278.234	332.720.961	14.557.273	
TB04	Tưới nước trạm bơm hồ đội 5 (Đ1)	3.423.790		45.783.392		447.479.714	398.272.532	49.207.182	
TB05	Tưới nước trạm bơm đội 7 (Đ4+7)	32.057		21.630.274		338.564.376	316.902.045	21.662.331	
TT01	Sản xuất chè búp tươi			8.397.132.978	8.397.132.978	27.505.189.121	27.505.189.121		
TT02	Sản xuất cà phê Robusta	1.755.483.365		3.651.868.773	5.407.352.138	5.642.397.942	5.642.397.942		
TT03	Sản xuất cà phê Catimor	101.041.601		255.916.595	356.958.196	356.958.196	356.958.196		
	Tổng cộng	5.145.247.994		35.878.958.773	29.506.598.427	89.044.465.301	92.219.296.797	11.517.608.340	

Ngày 24 Tháng 2 Năm 2018

Kế toán tổng hợp

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Báo cáo nhập xuất tồn hàng hóa (theo giá)

Kho hàng: KH01-Kho công ty

Nhóm vtth: Tất cả

Tài khoản: Tất cả

Quý 4 Năm 2017

Vthh	Tên vtth	Đvt	Đơn giá	Tồn đầu kỳ		Nhập trong kỳ		Xuất trong kỳ		Tồn cuối kỳ	
				Số lượng	Số tiền	Số lượng	Số tiền	Số lượng	Số tiền	Số lượng	Số tiền
CM	Cà phê kinh doanh (mua bán)					560.127,00	4.418.202.000	560.127,00	4.418.202.000		
CT01	Cà phê Catimor quả tươi - TM	Kg	6.800,00			18.071,00	122.882.800	18.071,00	122.882.800		
CT02	Cà phê Robusta quả tươi - TM	Kg	7.924,12			542.056,00	4.295.319.200	542.056,00	4.295.319.200		
CP	Cà phê tự sản xuất					1.065.651,00	7.143.954.837	1.065.651,00	7.143.954.837		
CS01	Cà phê Catimor quả tươi - SX	Kg	5.491,66			60.445,00	331.943.664	60.445,00	331.943.664		
CS02	Cà phê Robusta quả tươi - SX	Kg	6.776,73			1.005.206,00	6.812.011.173	1.005.206,00	6.812.011.173		
CH	Chè các loại			653,00	21.181.884					63.655,00	2.163.178.575
CH01	Chè xanh sơ chế 1	Kg	42.673,35								
CH02	Chè xanh sơ chế 2	Kg	40.539,68								
CH09	Chè hộp đặc biệt (hộp tròn 150g)	Hộp	6.960,12	120,00	747.908	1.078,00	7.590.309	130,00	904.815	1.068,00	7.433.402
CH12	Chè xanh sơ chế 4	Kg	21.336,68								
CH13	Chè xanh sơ chế 5	Kg	10.668,34								
CH14	Chè xanh sơ chế 6	Kg	4.267,34								
CH15	Chè xanh sơ chế 7	Kg	4.267,34								
CH20	Chè xanh xuất khẩu (OP)	Kg	42.673,35								
CH23	Chè xanh Bán thành Phẩm	Kg	34.138,68								
CH25	Chè hộp bất giác 200g	Hộp	9.413,06								
CH28	Chè xanh loại 1 gói 0,5kg	Kg	45.663,00								
Tổng cộng				653,00	21.181.884	2.144.105,00	26.907.311.952	2.081.103,00	24.765.315.251	63.655,00	2.163.178.575

Ngày 24 Tháng 2 Năm 2018

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Nguyễn Văn Hưởng

Trang 1

Báo cáo nhập xuất tồn hàng hóa (theo giá)

Kho hàng: KH01-Kho công ty

Nhóm vtth: Tất cả

Tài khoản: Tất cả

Cả năm 2017

Vthh	Tên vtth	Đvt	Đơn giá	Tồn đầu kỳ		Nhập trong kỳ		Xuất trong kỳ		Tồn cuối kỳ	
				Số lượng	Số tiền	Số lượng	Số tiền	Số lượng	Số tiền	Số lượng	Số tiền
CM	Cà phê kinh doanh (mua bán)										
CT01	Cà phê Catimor quả tươi - TM	Kg	6.800,00			1.125.872,00	11.919.087.928	1.125.872,00	11.919.087.928		
CT02	Cà phê Robusta quả tươi - TM	Kg	8.980,14			18.071,00	122.882.800	18.071,00	122.882.800		
CT04	Cà phê Robusta nhân xô - TM	Kg	47.348,28			1.059.636,00	9.515.675.028	1.059.636,00	9.515.675.028		
CP	Cà phê tự sản xuất					48.165,00	2.280.530.100	48.165,00	2.280.530.100		
CS01	Cà phê Catimor quả tươi - SX	Kg	5.491,66			1.554.225,00	27.549.568.227	1.554.225,00	27.549.568.227		
CS02	Cà phê Robusta quả tươi - SX	Kg	6.776,73			60.445,00	331.943.664	60.445,00	331.943.664		
CS04	Cà phê Robusta nhân xô - SX	Kg	41.765,66			1.005.206,00	6.812.011.173	1.005.206,00	6.812.011.173		
CH	Chè các loại					488.574,00	20.405.613.390	488.574,00	20.405.613.390		
CH01	Chè xanh sơ chế 1	Kg	41.071,04	42.447,00	1.241.087.458	1.181.938,00	36.756.644.974	1.160.730,00	35.834.553.857	63.655,00	2.163.178.575
CH02	Chè xanh sơ chế 2	Kg	43.792,74	420,00	15.744.851	342,00	15.551.285	762,00	31.296.136		
CH03	Chè xanh sơ chế 3	Kg	46.343,54	5.135,00	182.874.567	254.667,00	11.194.566.127	259.802,00	11.377.440.694		
CH09	Chè hộp đặc biệt (hộp tròn 150g)	Hộp	6.282,40			390,00	18.073.982	390,00	18.073.982		
CH12	Chè xanh sơ chế 4	Kg	22.977,39	1.888,00	11.767.079	1.078,00	7.590.309	1.898,00	11.923.986	1.068,00	7.433.402
CH13	Chè xanh sơ chế 5	Kg	11.579,02			35.890,00	824.658.368	35.890,00	824.658.368		
CH14	Chè xanh sơ chế 6	Kg	4.627,17			196.018,00	2.268.312.621	194.498,00	2.252.096.747	1.520,00	16.215.874
CH15	Chè xanh sơ chế 7	Kg	4.616,20			115.800,00	535.160.868	113.950,00	527.266.298	1.850,00	7.894.570
CH20	Chè xanh xuất khẩu (OP)	Kg	45.848,11			78.827,00	363.556.424	77.897,00	359.587.803	930,00	3.968.621
CH23	Chè xanh Bán thành Phẩm	Kg	35.610,59			360.360,00	16.458.265.949	340.340,00	15.603.945.469	20.020,00	854.320.480
CH25	Chè hộp bất giác 200g	Hộp	8.427,39	31.105,00	932.844.910	124.416,00	4.554.856.014	121.216,00	4.316.573.489	34.305,00	1.171.127.435
CH28	Chè xanh loại 1gól 0,5kg	Kg	42.089,26	1.926,00	15.884.567	2.386,00	22.594.240	2.141,00	18.043.051	2.171,00	20.435.756
CH29	Chè Xanh Xô sấy khô	Kg	41.194,26	1.973,00	81.971.484	1.540,00	72.288.656	1.722,00	72.477.703	1.791,00	81.782.437
						10.224,00	421.170.131	10.224,00	421.170.131		

Vthh	Tên vthh	Đvt	Đơn giá	Tồn đầu kỳ		Nhập trong kỳ		Xuất trong kỳ		Tồn cuối kỳ	
				Số lượng	Số tiền	Số lượng	Số tiền	Số lượng	Số tiền	Số lượng	Số tiền
Tổng cộng				42.447,00	1.241.087.458	3.862.035,00	76.225.301.129	3.840.827,00	75.303.210.012	63.655,00	2.163.178.575

Người lập biểu

Ngày 24 Tháng 2 Năm 2018
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hường