

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 9 Năm 2014

Đơn vị tính : VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | | | |
| 100 = 110+120+130+140+150 | 100 | | 7,518,084,113 | 5,219,000,829 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 2,385,534,994 | 2,274,051,218 |
| 1. Tiền | 111 | 1 | 1,885,534,994 | 1,274,051,218 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | 1 | 500,000,000 | 1,000,000,000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 466,013,751 | 905,805,063 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | 11 | 466,013,751 | 905,805,063 |
| 2. Dự phòng giảm giá CK đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | | |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 1,080,672,886 | 882,768,152 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | 2 | 19,268,502 | 25,753,050 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 0 | 180,000 |
| 3. Phải thu nội bộ | 133 | 2 | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | 2 | 1,061,404,384 | 856,835,102 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*) | 139 | 2 | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 3,560,739,826 | 1,138,676,396 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 3 | 3,560,739,826 | 1,138,676,396 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 25,122,656 | 17,700,000 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | | |
| 2. Các khoản thuế phải thu | 152 | 4 | 7,422,656 | |
| 3. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 17,700,000 | 17,700,000 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | | | |
| 200 = (210+220+240+250+260) | 200 | | 8,069,826,646 | 8,064,396,554 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 0 | 0 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | 5 | | |
| 2. Phải thu nội bộ dài hạn | 212 | | | |
| 3. Phải thu dài hạn khác | 213 | | | |
| 4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |

| | | | | |
|---|------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| II. Tài sản cố định | 220 | | 3,575,277,376 | 3,207,586,872 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 6 | 3,575,277,376 | 3,207,586,872 |
| - Nguyên giá | 222 | | 7,808,792,939 | 7,525,168,850 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (4,233,515,563) | (4,317,581,978) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | 7 | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 8 | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 228 | | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | 0 | 0 |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | 9 | 0 | 0 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | 10 | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 241 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | | |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 11 | 4,317,426,266 | 4,715,039,405 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | | |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | 4,317,426,266 | 4,715,039,405 |
| 4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*) | 259 | | | |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 177,123,004 | 141,770,277 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 12 | 171,823,004 | 136,470,277 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | 13 | | |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 5,300,000 | 5,300,000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 15,587,910,759 | 13,283,397,383 |

| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|------------|----|---|----------------------|----------------------|
| NGUỒN VỐN | | | | | |
| A. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310+320) | 300 | | | 5,130,812,499 | 2,675,137,042 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | | 5,130,812,499 | 2,675,137,042 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | 14 | | 543,400,000 | 543,400,000 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | 15 | | 2,207,858,720 | |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | 15 | | | |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | 16 | | 10,519,140 | 178,384,313 |
| 5. Phải trả công nhân viên | 315 | | | 0 | 506,175,139 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | 17 | | | |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | | | |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | | | |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp khác | 319 | 18 | | 2,360,025,963 | 1,437,863,089 |
| 10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | | 9,008,676 | 9,314,501 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | | 0 | 0 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | | |

| | | | | |
|--|------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | 19 | | |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | | |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | 20 | | 0 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | 13 | | |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | | |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420) | 400 | | 10,457,098,260 | 10,608,260,341 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 10,457,098,260 | 10,608,260,341 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | 21 | 10,000,000,000 | 10,000,000,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | |
| 3. Cổ phiếu ngân quỹ | 413 | | | |
| 4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 414 | | | |
| 5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 415 | | | |
| 6. Quỹ đầu tư phát triển | 416 | 21 | 250,115,016 | 220,620,841 |
| 7. Quỹ dự phòng tài chính | 417 | 21 | 132,186,675 | 102,692,500 |
| 8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 418 | 21 | | |
| 9. Lợi nhuận chưa phân phối | 420 | | 74,796,569 | 284,947,000 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 0 | 0 |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | 22 | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300+400) | 440 | | 15,587,910,759 | 13,283,397,383 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|-------------|-------------|------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài | 23 | | |
| 2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công | | | |
| 3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi | | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | | |
| 5. Ngoại tệ các loại | | | |
| 6. Dự toán chi hoạt động | | | |
| 7. Nguồn khấu hao cơ bản hiện có | | | |

Kế toán trưởng



Đặng Như Tuấn

Sơn Thành ngày 07 tháng 10 năm 2014

GIÁM ĐỐC CÔNG TY



Trần Thị Minh Thư

CÔNG TY CP VINACAFE SƠN THÀNH
XÃ SƠN THÀNH TÂY, TÂY HOÀ, PHÚ YÊN

Mẫu số B 02 - DN

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

9 tháng đầu NĂM 2014

ĐVT : VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 9 tháng năm 2014 | Năm 2013 |
|---|-------|-------------|------------------|-----------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | 24 | 15,393,849,451 | 21,610,747,654 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 3 | 24 | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-03) | 10 | 24 | 15,393,849,451 | 21,610,747,654 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 25 | 15,083,225,238 | 21,452,896,279 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 310,624,213 | 157,851,375 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 24 | 80,171,820 | 157,076,914 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 26 | 0 | 15,536,000 |
| Trong đó : Chi phí lãi vay | 23 | | 0 | 15,536,000 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 152,280,162 | 240,666,678 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 1,942,123,263 | 2,796,028,150 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20+(21-22) - (24+25)) | 30 | | (1,703,607,392) | (2,737,302,539) |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 1,796,022,289 | 3,124,824,156 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 14,161,946 | 5,500,000 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32) | 40 | | 1,781,860,343 | 3,119,324,156 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 78,252,951 | 382,021,617 |
| 15. Thuế thu nhập doanh nghiệp | 51 | 28 | 18,920,857 | 87,079,864 |
| 16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51) | 60 | 28 | 59,332,094 | 294,941,753 |

Sơn Thành Ngày 07 tháng 10 năm 2014

Kế toán trưởng

Giám đốc Công ty

Đặng Như Tuấn



Trần Thị Minh Thư

PHẦN II:

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

Đơn vị tính: Đồng

| CHỈ TIÊU | Mã Số | Số còn phải nộp đầu kỳ | Số phát sinh trong kỳ | | Lũy kế từ đầu năm | | Số còn phải nộp cuối kỳ |
|---|-----------|------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| | | | Số phát sinh nợ | Số đã nộp | Số phát sinh nợ | Số đã nộp | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8=3+4-5 |
| I. Thuế (10 = 11+12+13+14+15+16+17+18+19+20) | 10 | 208,989,524 | 98,173,334 | 296,643,718 | 307,162,858 | 296,643,718 | 10,519,140 |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa | 11 | 106,882,197 | 65,826,643 | 172,708,840 | 172,708,840 | 172,708,840 | 0 |
| 2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 12 | | | | | | |
| 3. Thuế tiêu thụ đặc biệt | 13 | | | | | | |
| 4. Thuế Xuất nhập khẩu | 14 | | | | | | |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp | 15 | 87,079,864 | 18,920,857 | 102,196,439 | 106,000,721 | 102,196,439 | 3,804,282 |
| 6. Thuế TNCN | 16 | | 2,963,212 | | 2,963,212 | | 2,963,212 |
| 7. Thuế Tài nguyên | 17 | 15,027,463 | 2,377,433 | 13,653,250 | 17,404,896 | 13,653,250 | 3,751,646 |
| 8. Thuế nhà đất | 18 | | | | | | |
| 9. Tiền thuế đất | 19 | | 6,085,189 | 6,085,189 | 6,085,189 | 6,085,189 | 0 |
| 10 Các loại thuế khác | 20 | | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 0 |
| II. Các khoản phải nộp khác (30 = 31+32+33) | 30 | | | | | | |
| 1. Các khoản phụ thu | 31 | | | | | | |
| 2. Các khoản phí, lệ phí | 32 | | | | | | |
| 3. Các khoản phải nộp khác | 33 | | | | 0 | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG (40 = 10+30) | 40 | 208,989,524 | 98,173,334 | 296,643,718 | 307,162,858 | 296,643,718 | 10,519,140 |

Tổng số thuế phải nộp năm trước chuyển sang năm này: 208.989.524 đồng

Trong đó: Thuế thu nhập doanh nghiệp : 87.079.864 đồng

**PHẦN III- THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ, THUẾ GTGT ĐƯỢC HOÀN LẠI
THUẾ GTGT ĐƯỢC GIẢM, THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA**

Đơn vị tính Đồng

| CHỈ TIÊU | Mã Số | SỐ TIỀN | |
|--|-------|-------------|-------------------|
| | | KỠ NÀY | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Thuế GTGT được khấu trừ | | | |
| 1.Số Thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ | 10 | 30,605,211 | x |
| 2. - Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh | 11 | | 1,453,621,571 |
| 3. - Số thuế GTGT đã khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả lại và không được khấu trừ (12=13+14+15+16) | 12 | | 1,476,804,126 |
| Trong đó: | | | |
| a. Số thuế GTGT đã khấu trừ | 13 | | 1,476,804,126 |
| b. Số thuế GTGT đã hoàn lại | 14 | | |
| c. Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua | 15 | | |
| d. Số thuế GTGT không được khấu trừ | 16 | | |
| 4. - Số thuế GTGT còn được khấu trừ ,còn được hoàn lại cuối kỳ (17 = 10+11-12) | 17 | | 7,422,656 |
| II.- Thuế giá trị gia tăng được hoàn lại | | | |
| 1- Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ | 20 | | x |
| 2 - Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh | 21 | | |
| 3 - Số thuế GTGT đã hoàn lại | 22 | | |
| 4 - Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ (23=20+21-22) | 23 | | x |
| III. Thuế GTGT được giảm | | | |
| 1 - Số thuế GTGT còn được giảm đầu kỳ | 30 | | x |
| 2- Số thuế GTGT được giảm phát sinh | 31 | | |
| 3 - Số thuế GTGT đã được giảm | 32 | | |
| 4 - Số thuế GTGT còn được giảm cuối kỳ (33=30+31-32) | | | |
| IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa | | | |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ | 40 | 106,882,197 | x |
| 2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh | 41 | | 1,542,630,769 |
| 3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ | 42 | | 1,476,804,126 |
| 4. Thuế GTGT hàng bán bị trả, bị giảm giá | 43 | | |
| 5. Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp | 44 | | |
| 6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào NSNN | 45 | | 172,708,840 |
| 7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ (46 = 40 + 41 - 42 - 43 - 44 - 45) | 46 | 0 | x |

Ghi chú: Các chỉ tiêu có dấu (X) không có số liệu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Như Tuấn

Sơn Thành ngày 07 tháng 10 năm 2014



GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Trần Thị Minh Thư

1101000701711

CÔNG TY CỔ PHẦN VINACAFE SƠN THÀNH
 XÃ SƠN THÀNH TÂY, TÂY HOÀ, PHÚ YÊN

Mẫu số B 03 - DN

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

9 THÁNG ĐẦU NĂM 2014

Đơn vị tính : VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 9 tháng năm 2014 | Năm 2013 |
|---|-----------|-------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp D.vụ và doanh thu khác | 1 | | 16,032,005,418 | 23,381,180,742 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 2 | | (16,426,743,420) | (19,204,279,655) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 3 | | (1,724,419,517) | (2,016,951,494) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 4 | | | (15,536,000) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 5 | | (102,196,439) | (103,997,013) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 6 | | 9,324,484,338 | 7,135,569,258 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 7 | | (8,070,491,113) | (7,390,651,644) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (967,360,733) | 1,785,334,194 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (95,399,091) | (660,202,959) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (1,075,000,000) | (1,407,199,665) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 2,725,372,812 | 2,026,042,909 |
| 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 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 80,171,820 | 153,704,841 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 1,635,145,541 | 112,345,126 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 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 | | | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | | |
| 5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (56,301,032) | (488,584,895) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | | (56,301,032) | (488,584,895) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | 611,483,776 | 1,409,094,425 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 1,274,051,218 | 864,956,793 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ng. tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | | 1,885,534,994 | 2,274,051,218 |

Sơn Thành Ngày 07 tháng 10 năm 2014

Kế toán trưởng

Giám đốc Công ty



Đặng Như Tuấn



Trần Thị Minh Thư

CÔNG TY CỔ PHẦN VINACAFE SƠN THÀNH
XÃ SƠN THÀNH TÂY, H. TÂY HOÀ, PHÚ YÊN

Biểu số 11
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

9 THÁNG ĐẦU NĂM 2014

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

1. Hình thức sở hữu vốn : Vốn cổ đông đóng góp
2. Lĩnh vực kinh doanh : Nông nghiệp
3. Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất Hồ tiêu ; Kinh doanh xăng dầu, vật tư nông nghiệp, vật liệu xây dựng ; mua bán hàng nông sản.

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

1. Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt Nam

III- Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng : Theo chế độ kế toán Việt Nam
2. Hình thức kế toán áp dụng : Kế toán tập trung

IV- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt nam

V- Các chính sách kế toán áp dụng :

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền : tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:
 - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền
 - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.
2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho : Theo giá gốc
 - Phương pháp xác định hàng tồn kho cuối kỳ: Nhập trước, xuất trước
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kê khai thường xuyên
 - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác :
 - Nguyên tắc ghi nhận
 - Lập dự phòng phải thu khó đòi
4. Nguyên tắc xác định khoản phải thu, phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng :
 - Nguyên tắc xác định khoản phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD
 - Nguyên tắc xác định khoản phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD

5. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ.
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : Theo nguyên giá và giá trị còn lại
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : Phương pháp đường thẳng
6. Hợp đồng thuê tài chính:
 - Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính;
 - Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính.
7. Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư
 - Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư
8. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:
 - Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay :
 - Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác :
 - + Chi phí trả trước
 - + Chi phí khác
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước
 - Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại
9. Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu và triển khai:
10. Kế toán các khoản đầu tư tài chính :
 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết
 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn
 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư CK ngắn hạn, dài hạn.
11. Kế toán các hoạt động liên doanh:

Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh dưới hình thức : Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát; cơ sở đồng kinh doanh đồng kiểm soát.
12. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác.
13. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm .
14. Ghi nhận chi phí trả trước, dự phòng.
15. Ghi nhận các trái phiếu có thể chuyển đổi.
16. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.
17. Nguồn vốn chủ sở hữu:
 - Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại;
 - Ghi nhận cổ tức
 - Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế.
18. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu :

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng : Khi hàng hoá đã có sự chuyển quyền sở hữu và khách hàng chấp nhận thanh toán.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính : Khi đã được xác định là chắc chắn hoặc được xác định theo nguyên tắc thận trọng.

19. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, chi phí hợp đồng xây dựng

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng;

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí hợp đồng xây dựng.

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh .

| 1- Tiền và các khoản tương đương tiền | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| - Tiền mặt | 1.024.518.483 | 457.847.631 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 861.016.511 | 816.203.587 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| - Các khoản tương đương tiền | 500.000.000 | 1.000.000.000 |
| Cộng: | 2.385.534.994 | 2.274.051.218 |
| | | |
| 2- Các khoản phải thu ngắn hạn | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
| - Phải thu khách hàng | 19.268.502 | 25.753.050 |
| - Trả trước cho người bán | | 180.000 |
| - Phải thu nội bộ | | |
| - Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng | | |
| - Các khoản phải thu khác: | | |
| + Tạm ứng | 17.700.000 | 17.700.000 |
| + Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| + Ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | |
| + Phải thu khác | 1.061.404.384 | 856.835.102 |
| - Dự phòng phải thu khó đòi | | |
| - Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác | | |
| Cộng : | 1.098.372.886 | 900.468.152 |
| | | |
| 3. Hàng tồn kho: | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
| - Hàng mua đang đi trên đường | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 169.680.000 | |
| - Công cụ, dụng cụ | | |
| - Chi phí SX, KD dở dang | | |
| - Thành phẩm | | |
| - Hàng hoá | 3.391.059.826 | 1.138.676.396 |
| - Hàng gửi đi bán | | |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho : | 3.560.739.826 | 1.138.676.396 |

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (...) | (...) |
| - Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho ... | ... | ... |
| • Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: | | |
| • Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ : | | |
| • Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| 4- Các khoản thuế phải thu | Năm Nay | Năm trước |
| - Thuế GTGT còn được khấu trừ | 7.422.656 | 30.605.211 |
| - Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước : | | |
| + Thuế thu nhập doanh nghiệp | | |
| + | | |
| Cộng : | 7.422.656 | 30.605.211 |
| 5- Các khoản phải thu dài hạn | Năm nay | Năm trước |
| - Phải thu dài hạn khách hàng | ... | ... |
| - Phải thu nội bộ dài hạn | | |
| + Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | | |
| + Cho vay nội bộ | | |
| + Phải thu nội bộ khác | | |
| - Phải thu dài hạn khác : | | |
| - Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | (...) | (...) |
| - Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn | | |
| Cộng : | | |

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình :

| Khoản mục | Nhà cửa | Máy móc thiết bị | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|--------------------------------|---------------|------------------|--------------------------|---------------|
| Nguyên giá TSCĐh.hình | | | | |
| Số dư đầu năm | 6.861.052.000 | 594.366.850 | 69.750.000 | 7.525.168.850 |
| -Mua trong năm | | 524.727.273 | 32.000.000 | 556.727.273 |
| -Đầu tư XD CB hoàn thành | 166.691.816 | | | 166.691.816 |
| -Tăng khác | | | | |
| -Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | |
| -Thanh lý, nhượng bán | 66.000.000 | 373.795.000 | | 439.795.000 |
| - Giảm khác | | | | |
| Số dư cuối năm | 6.961.743.816 | 745.299.123 | 101.750.000 | 7.808.792.939 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu năm | 3.891.772.684 | 379.309.294 | 46.500.000 | 4.317.581.978 |
| -Khấu hao trong năm | 283.705.188 | 52.690.759 | 14.107.638 | 350.503.585 |
| -Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | |
| -Thanh lý, nhượng bán | 60.775.000 | 373.795.000 | | 434.570.000 |
| - Giảm khác | | | | |
| Số dư cuối năm | 4.114.702.872 | 58.205.053 | 60.607.638 | 4.233.515.563 |
| Giá trị còn lại TSCĐ HH | | | | |
| -Tại ngày đầu năm | 2.969.279.316 | 215.057.556 | 23.250.000 | 3.207.586.872 |
| -Tại ngày cuối năm | 2.847.040.944 | 687.094.070 | 41.142.362 | 3.575.277.376 |

- * Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:
- * Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 233.025.000
- * 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:

7-Tăng, giảm tài sản số định thuê tài chính:

| Khoản mục | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ Khác | Tổng cộng |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|
| Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | |
| -Thuê tài chính trong năm | | | | | |
| -Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | |
| -Khấu hao trong năm | | | | | |
| -Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | |
| -Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC | | | | | |
| -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.

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

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Bản quyền bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hoá | Phần mềm máy vi tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|------------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-----------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | |
| -Mua trong năm | | | | | | |
| -Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | |
| -Tăng do hợp nhất K. doanh | | | | | | |
| -Tăng khác | | | | | | |
| -Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | |
| -Khấu hao trong năm | | | | | | |
| -Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| -Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | |
| Giá trị còn lại của TSCĐ VH | | | | | | |
| -Tại ngày đầu năm | | | | | | |
| -Tại ngày cuối năm | | | | | | |

-Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của chuẩn mực kế toán số 04 "TSCĐ vô hình"

9- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang: Năm nay Năm trước
 -Chi phí xây dựng cơ bản dở dang 0 0
 Trong đó: Những công trình lớn :

10- 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 | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| -Quyền sử dụng đất | | | | |
| -Nhà | | | | |
| -Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| Giá trị còn lại BĐS đầu tư | | | | |
| -Quyền sử dụng đất | | | | |
| -Nhà | | | | |

| | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|
| -Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|

-Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của chuẩn mực kế toán số 05 “ Bất động sản đầu tư”.

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| 11- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn | Năm nay | Năm trước |
| 11.1-Đầu tư tài chính ngắn hạn: | Năm nay | Năm trước |
| -Đầu tư chứng khoán ngắn hạn: | | |
| + Chứng khoán ngắn hạn là tương đương tiền | | |
| +Chứng khoán đầu tư ngắn hạn khác | | |
| +Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn | (...) | (...) |
| -Đầu tư ngắn hạn khác | 466.013.751 | 905.805.063 |
| -Giá trị thuần của đầu tư tài chính ngắn hạn | | |
| Cộng : | 466.013.751 | 905.805.063 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 11.2- Đầu tư tài chính dài hạn: | Năm nay | Năm trước |
| - Đầu tư vào công ty con | ... | ... |
| -Đầu tư vào công ty liên kết | | |
| -Đầu tư vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát | | |
| - Đầu tư dài hạn khác: | | |
| +Đầu tư chứng khoán dài hạn | | |
| +Cho vay dài hạn | | |
| +Đầu tư dài hạn khác : | 4.317.426.266 | 4.715.039.405 |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn | | (...) |
| - Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn | | (...) |
| Cộng : | 4.317.426.266 | 4.715.039.405 |

- Danh sách các công ty con, công ty liên kết, liên doanh quan trọng

| | | |
|--|-------------|-------------|
| 12-Chi phí trả trước dài hạn | Năm nay | Năm trước |
| -Số dư đầu năm : | 136.470.277 | 8.895.000 |
| -Tăng trong năm : | 35.352.727 | 161.106.832 |
| -Đã kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm: | | 33.531.555 |
| -Giảm khác | | |
| -Số dư cuối năm : | 171.823.004 | 136.470.277 |

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

| | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| 14- Các khoản vay và nợ ngắn hạn | Năm nay | Năm trước |
| - Vay ngắn hạn | 543.400.000 | 543.400.000 |
| -Vay dài hạn đến hạn trả | | |
| - Nợ thuê tài chính đến hạn trả | | |
| -Trái phiếu phát hành đến hạn trả | | |

| | 543.400.000 | 543.400.000 |
|---|----------------------|----------------------|
| Cộng | | |
| 15-Phải trả người bán và người mua trả tiền trước | Năm nay | Năm trước |
| Phải trả người bán | 2.207.858.720 | |
| Người mua trả tiền trước | | |
| Cộng : | 2.207.858.720 | |
| 16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Năm nay | Năm trước |
| 16.1-Thuế phải nộp nhà nước | | |
| Thuế GTGT | | 106.882.197 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| Thuế TNDN : | 3.804.282 | 87.079.864 |
| Thuế tài nguyên | 3.751.646 | 15.027.463 |
| Thuế nhà đất | | |
| Tiền thuê đất | | |
| Các loại thuế khác | 2.963.212 | |
| 16.2 Các khoản phải nộp khác | | |
| Các khoản phí, lệ phí | | |
| Các khoản phải nộp khác : | | |
| Cộng : | 10.519.140 | 178.384.313 |
| | Năm nay | Năm trước |
| 17. Chi phí phải trả : | | |
| Chi phí phải trả | | |
| Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm : | | |
| Cộng : | | |
| 18-Các khoản phải trả phải nộp khác | Năm nay | Năm trước |
| Tài sản thừa chờ xử lý | ... | ... |
| Bảo hiểm y tế : | | |
| Bảo hiểm xã hội: | 77.805.798 | 220.000.000 |
| Kinh phí công đoàn : | 110.457.109 | 101.562.159 |
| Doanh thu chưa thực hiện | | |
| Quỹ quản lý của cấp trên | | |
| Cổ tức phải trả | | |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác : | 2.171.763.056 | 1.116.300.930 |
| Cộng : | 2.360.025.963 | 1.437.863.089 |
| 19-Phải trả dài hạn nội bộ | Năm nay | Năm trước |
| -Phải trả dài hạn nội bộ về cấp vốn | ... | ... |

- Vay dài hạn nội bộ
- Phải trả dài hạn nội bộ khác

20-Các khoản vay và nợ dài hạn Năm nay Năm trước

20.1- Vay dài hạn

Vay ngân hàng :

Vay đối tượng khác

20.2-Nợ dài hạn

Năm nay Năm trước

-Thuê tài chính

... ...

-Trái phiếu phát hành

-Nợ dài hạn khác

Cộng :

**Giá trị trái phiếu có thể chuyển đổi*

**Thời hạn thanh toán trái phiếu*

20.3- Các khoản nợ thuê tài chính

| | Năm nay | | | Năm trước | | |
|------------|---------------------------------------|-------------------|------------|--|-------------------|------------|
| | Tổng khoản T.toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc | Tổng khoản T. toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc |
| Dưới 1 năm | | | | | | |
| Từ 1-5 năm | | | | | | |
| Trên 5 năm | | | | | | |

21- Vốn chủ sở hữu.

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

| | Vốn góp | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu ngân quỹ | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |
|--------------------------------|----------------|----------------------|-------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Số dư đầu năm trước | 10.000.000.000 | | | | | 140.633.796 | 61.722.462 | | 418.717.389 |
| Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | | | |
| Lợi nhuận tăng trong năm trước | | | | | | 79.987.045 | 40.970.038 | | 294.941.753 |
| Chia cổ tức năm trước | | | | | | | | | 428.712.142 |
| Số dư cuối năm trước | | | | | | 220.620.841 | 102.692.500 | | 284.947.000 |
| Số dư đầu năm nay | 10.000.000.000 | | | | | 220.620.841 | 102.692.500 | | 284.947.000 |
| Tăng năm nay | | | | | | | | | |
| -Tăng vốn năm nay | | | | | | 29.494.175 | 29.494.175 | | |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--|--|--|--|-------------|-------------|--|-------------|
| nay | | | | | | | | | |
| -Lợi nhuận tăng trong năm | | | | | | | | | 59.332.094 |
| - Chia cổ tức năm nay | | | | | | | | | 269.482.525 |
| Số dư cuối năm nay | 10.000.000.000 | | | | | 250.115.016 | 132.186.675 | | 74.796.569 |

21.2 Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

| | Năm nay | | | Năm trước | | |
|------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| | Tổng số | Vốn cổ phần thường | Vốn cổ phần ưu đãi | Tổng số | Vốn cổ phần thường | Vốn cổ phần ưu đãi |
| -Vốn ĐT của Nhà nước | 6.897.160.000 | 6.897.160.000 | | 6.897.160.000 | 6.897.160.000 | |
| -Vốn góp (cổ đông, thành viên...) | 3.102.840.000 | 3.102.840.000 | | 3.102.840.000 | 3.102.840.000 | |
| - Thặng dư vốn cổ phần | | | | | | |
| Cổ phiếu ngân quỹ | (...) | (...) | (...) | (...) | (...) | (...) |
| Cộng | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 | | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 | |

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

21.3-Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối : Năm nay Năm trước

Cổ tức, lợi nhuận

-Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+Vốn góp đầu năm : 10.000.000.000 10.000.000.000

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm 10.000.000.000 10.000.000.000

-Cổ tức, lợi nhuận đã chia

21.4-Cổ tức

-Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán:

+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.....

21.5-Cổ phiếu

Năm nay Năm trước

-Số lượng cổ phiếu được phát hành 1.000.000 1.000.000

-Số lượng cổ phiếu đã được phát hành góp vốn đầy đủ.

+ Cổ phiếu thường : 1.000.000 1.000.000

| | | |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| -Số lượng cổ phiếu được mua lại | | |
| +Cổ phiếu thường | | |
| +Cổ phiếu ưu đãi | | |
| -Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | | |
| + cổ phiếu thường : | 1.000.000 | 1.000.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |

* Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 đồng.

21.6- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

- Quỹ hỗ trợ và sắp xếp cổ phần hoá DNNN

21.7-Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.

-

-

21.8-Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán khác

-

22- Nguồn kinh phí

-Nguồn kinh phí được cấp trong năm

-Chi sự nghiệp

-Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ

Năm nay

Năm trước

...

...

(...)

(...)

23- Tài sản thuê ngoài

23.1- Giá trị tài sản thuê ngoài

-TSCĐ thuê ngoài

-Tài sản khác thuê ngoài

23.2-Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không huỷ ngang theo các thời hạn:

-Đến 1 năm

-Trên 1-5 năm

-Trên 5 năm

Năm nay

Năm trước

...

...

...

...

...

...

24-Doanh thu

Năm nay

Năm trước

24.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

-Tổng doanh thu :

9.990.350.162

21.610.747.654

+Doanh thu bán hàng :

9.990.350.162

21.610.747.654

+Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Các khoản giảm trừ doanh thu

+Chiết khấu thương mại

+Giảm giá hàng bán

- +Hàng bán bị trả lại
- +Thuế GTGT phải nộp (PN trực tiếp)
- +Thuế tiêu thụ đặc biệt
- +Thuế xuất khẩu

| | | |
|--|----------------|----------------|
| - Doanh thu thuần : | 15.393.849.451 | 21.610.747.654 |
| Trong đó :+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá : | 15.393.849.451 | 21.610.747.654 |
| + Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | | |
| 24.2-Doanh thu hoạt động tài chính : | 80.171.820 | 157.076.914 |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay : | 80.171.820 | 157.076.914 |
| Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | | |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | | |
| Lãi bán ngoại tệ | | |
| Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá | | |
| Lãi bán hàng trả chậm | | |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác : | | |
| 24.3-Doanh thu hợp đồng xây dựng | | |
| 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; | | |
| Số tiền còn phải trả cho khách hàng liên quan đến hợp đồng xây dựng. | | |
| Số tiền còn phải thu của khách hàng liên quan đến hợp đồng xây dựng. | | |

| | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 25. Giá vốn hàng bán | Năm nay | Năm trước |
| Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp | | |
| Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp | 15.083.225.238 | 21.452.896.279 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| Cộng : | 15.083.225.238 | 21.452.896.279 |

| | | |
|---|---------|-------------------|
| 26. Chi phí tài chính | Năm nay | Năm trước |
| -Chi phí hoạt động tài chính : | | 15.536.000 |
| -Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn | | |
| -Lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ | | |
| Cộng : | | 15.536.000 |

| | | |
|--|---------|-----------|
| 27-Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | Năm nay | Năm trước |
| 27.1-Chi phí nguyên liệu, vật liệu | ... | ... |
| - | | |

27.2-Chi phí nhân công

-

27.3-Chi phí khấu hao tài sản cố định

27.4-Chi phí dịch vụ mua ngoài

27.5-Chi phí khác bằng tiền

28. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

| | Năm nay | Năm trước |
|---|------------|-------------|
| -Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : | 78.252.951 | 382.021.617 |
| -Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN | | |
| +Các khoản điều chỉnh tăng | 7.750.946 | 5.000.000 |
| +Các khoản điều chỉnh giảm | | |
| -Tổng thu nhập chịu thuế : | 86.003.897 | 382.021.617 |
| -Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp : | 18.920.857 | 87.079.864 |
| -Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp : | 59.332.094 | 294.941.753 |

29- Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ

29.1-Các giao dịch không bằng tiền

-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

29.2-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 hoặc 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 và công nợ 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.

+ Đầu tư tài chính ngắn hạn

+Các khoản phải thu;

+Hàng tồn kho;

+Tài sản cố định;

+Đầu tư tài chính dài hạn;

+Nợ ngắn hạn;

+Nợ dài hạn.


29.3- Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn; Kinh phí dự án;

VII. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ ngẫu nhiên, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.
2. Thông tin so sánh (Những thay đổi về thông tin năm trước).
3. Những thông tin khác :

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Như Tuấn

Sơn Thành Ngày 07 tháng 10 năm 2014

GIÁM ĐỐC CÔNG TY



Trần Thị Minh Thư

)
)
)