

**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ IV/2013**

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>19,528,090,278</b>	<b>23,542,926,232</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>468,913,203</b>	<b>1,287,496,274</b>
1. Tiền	111		468,913,203	1,287,496,274
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>5,054,799,567</b>	<b>5,976,364,797</b>
1. Phải thu khách hàng	131		4,818,712,846	6,009,532,647
2. Trả trước cho người bán	132		391,308,313	3,143,688
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			-
5. Các khoản phải thu khác	135		29,716,310	58,726,137
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(184,937,902)	(95,037,675)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>13,868,204,172</b>	<b>16,101,273,482</b>
1. Hàng tồn kho	141		13,961,902,175	16,283,715,780
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(93,698,003)	(182,442,298)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>136,173,336</b>	<b>177,791,679</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		78,573,336	145,791,679
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		57,600,000	32,000,000
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>10,038,248,328</b>	<b>10,798,333,189</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>8,947,592,430</b>	<b>9,805,824,109</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		<b>7,312,403,570</b>	<b>8,175,824,109</b>
- Nguyên giá	222		11,187,545,680	12,010,922,131
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3,875,142,110)	(3,835,098,022)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		<b>1,615,000,000</b>	<b>1,630,000,000</b>
- Nguyên giá	228		1,660,000,000	1,660,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(45,000,000)	(30,000,000)
<b>4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>230</b>		<b>20,188,860</b>	
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>591,370,000</b>	<b>463,370,000</b>
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		610,370,000	610,370,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(19,000,000)	(147,000,000)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>499,285,898</b>	<b>529,139,080</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		499,285,898	529,139,080
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>29,566,338,606</b>	<b>34,341,259,421</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>10,047,017,548</b>	<b>14,043,295,824</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>10,047,017,548</b>	<b>14,043,295,824</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		1,297,107,820	180,000,000
2. Phải trả người bán	312		4,888,987,661	7,650,166,807
3. Người mua trả tiền trước	313		82,558,177	39,156,432
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		691,069,980	1,413,218,250
5. Phải trả người lao động	315		1,979,211,832	3,137,069,504
6. Chi phí phải trả	316		311,488,376	610,083,611
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 ngắn hạn khác	319		518,790,397	319,962,534
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		277,803,305	693,638,686
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334			

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>19,519,321,058</b>	<b>20,297,963,597</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>19,519,321,058</b>	<b>20,297,963,597</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		12,310,600,000	12,310,600,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		552,400,000	552,400,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,231,060,000	1,156,944,709
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		5,425,261,058	6,278,018,888
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>29,566,338,606</b>	<b>34,341,259,421</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>				
1. Tài sản thuê ngoài	01			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		427,054,864	418,353,064
5. Ngoại tệ các loại	05			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06			

TP. Rạch Giá, ngày 13 tháng 01 năm 2014  
GIÁM ĐỐC

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN THÙY LINH

LÂM NHỰT MINH

NGUYỄN HÙNG DŨNG

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ IV/2013**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		19,801,172,630	19,801,142,561	90,674,215,053	89,239,737,709
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		632,344,079	480,736,121	1,419,970,778	1,296,773,231
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>19,168,828,551</b>	<b>19,320,406,440</b>	<b>89,254,244,275</b>	<b>87,942,964,478</b>
4. Giá vốn hàng bán	11		14,759,944,584	15,170,759,867	68,745,363,233	67,472,540,752
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>4,408,883,967</b>	<b>4,149,646,573</b>	<b>20,508,881,042</b>	<b>20,470,423,726</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,964,139	192,373,353	70,145,272	237,581,459
7. Chi phí tài chính	22		(112,597,223)	44,804,165	433,174,092	1,038,878,739
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		15,402,777	44,804,165	561,174,092	1,038,878,739
8. Chi phí bán hàng	24		3,690,681,101	3,286,297,140	13,218,066,295	12,955,983,432
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		234,358,319	494,902,913	3,675,283,815	3,120,620,821
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}</b>	<b>30</b>		<b>598,405,909</b>	<b>516,015,708</b>	<b>3,252,502,112</b>	<b>3,592,522,193</b>
11. Thu nhập khác	31		35,490,138	5,220,394,203	175,247,805	5,564,507,654
12. Chi phí khác	32			3,735,419,354	430,716	3,735,419,354
<b>13. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>35,490,138</b>	<b>1,484,974,849</b>	<b>174,817,089</b>	<b>1,829,088,300</b>
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45					
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>633,896,047</b>	<b>2,000,990,557</b>	<b>3,427,319,201</b>	<b>5,421,610,493</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		137,850,867	500,247,639	598,510,297	1,347,402,623
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>496,045,180</b>	<b>1,500,742,918</b>	<b>2,828,808,904</b>	<b>4,074,207,870</b>
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		403	1,219	2,298	3,310

TP. Rạch Giá, ngày 13 tháng 01 năm 2014  
 GIÁM ĐỐC

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN THÙY LINH

LÂM NHỰT MINH

NGUYỄN HÙNG DŨNG

**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ IV/2013**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		94,095,723,512	97,321,993,502
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(55,412,068,113)	(57,819,202,364)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(10,579,180,508)	(8,821,945,193)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(561,174,092)	(1,132,856,012)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1,263,334,362)	(1,120,721,765)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		923,435,034	599,476,344
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(10,818,832,216)	(11,124,496,270)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>16,384,569,255</b>	<b>17,902,248,242</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(74,733,960)	(1,074,204,306)
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		-	
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		-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(74,733,960)</b>	<b>(1,074,204,306)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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		-	21,275,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(13,452,355,066)	(39,238,263,039)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3,676,063,300)	(1,615,490,400)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(17,128,418,366)</b>	<b>(19,578,753,439)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(818,583,071)</b>	<b>(2,750,709,503)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,287,496,274	4,038,205,777
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>468,913,203</b>	<b>1,287,496,274</b>

TP. Rạch Giá, ngày 13 tháng 01 năm 2014  
 GIÁM ĐỐC

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN THÙY LINH

LÂM NHỰT MINH

NGUYỄN HÙNG DŨNG

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÍ 4 NĂM 2013**

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

**1- Hình thức sở hữu vốn :** Công ty cổ phần.

**2- Lĩnh vực kinh doanh :** Cửa, xe, bào gỗ và bảo quản gỗ (1610). Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rôm, rạ và vật liệu tết bện (1629). Sản xuất giấy nhẵn, bì nhẵn, bao bì từ giấy và bì (1702). Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bì (17090). In ấn (18110). Dịch vụ liên quan đến in (18120). Bán buôn vali, cặp, túi, ví, hàng da và giả da khác (46491). Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh (46493). Bán buôn hàng gốm, sứ, thủy tinh (46494). Bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện (46495). Bán buôn giường, tủ, bàn, ghế và đồ dùng nội thất tương tự (46496). Bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm (46497). Bán buôn dụng cụ thể dục, thể thao (46498). Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (46499). Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm (46510). Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông (46520). Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện) (46592). Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi) (46594). Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (46599). Bán buôn hóa chất khác (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp) (46692). Bán buôn chuyên doanh khác còn lại (46699). Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp (4719). Bán lẻ lương thực (47210). Bán lẻ thực phẩm (4722). Bán lẻ đồ uống (47230). Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông (4741). Bán lẻ thiết bị nghe nhìn (47420). Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (4752). Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác (4759). Bán lẻ sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm (47610). Bán lẻ băng đĩa âm thanh, hình ảnh (kể cả băng, đĩa trắng) (47620). Bán lẻ thiết bị, dụng cụ thể dục, thể thao (47630). Bán lẻ trò chơi, đồ chơi (47640). Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da (4771). Bán lẻ hàng hóa khác mới (4773). Bán lẻ theo yêu cầu đặt hàng qua bưu điện hoặc internet (47910). Bán lẻ hình thức khác (47990). Xuất bản sách (58110). Xuất bản báo, tạp chí và các ấn phẩm định kỳ (58130). Xuất bản phần mềm (58200). Lập trình máy vi tính (62010). Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính (62020). Photo, chuẩn bị tài liệu (82191). Hoạt động hỗ trợ văn phòng đặc biệt khác (82199). Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi (95110). Sửa chữa thiết bị liên lạc (95120). Đại lý internet.

**3- Ngành nghề kinh doanh :** Thương mại, dịch vụ và sản xuất .

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

1- Kỳ kế toán năm bắt đầu từ 01-01-2013 kết thúc vào ngày 31-12-2013

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt Nam

**III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:**

1- Chế độ kế toán áp dụng : Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam:

Công ty tuân thủ chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013.

3- Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký sổ cái

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

##### **1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền :**

- Tiền mặt căn cứ vào sổ quỹ của kế toán và biên bản kiểm quỹ vào thời điểm khóa sổ 31/12/2013
- Tiền gửi ngân hàng căn cứ vào sổ quỹ của kế toán và bảng đối chiếu số dư của ngân hàng vào ngày 31/12/2013

##### **2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho :**

-Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Hàng tồn kho được hạch toán theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc bao gồm chi phí mua 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. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng .

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ : Được tính trên giá bìa ( hoặc giá bán ) trừ khoản chiết khấu trên giá bìa ( hoặc giá bán )

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kiểm kê định kỳ

-Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : Căn cứ vào kết quả kiểm kê cuối kỳ xác định hàng hóa kém, mất chất lượng, chậm luân chuyển hoặc do nhà nước quy định ( thay sách giáo khoa )

##### **3-Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư :**

-Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính).

Tài sản cố định được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng .

- Phương pháp khấu hao TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính)

- Nguyên giá TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản. Thời gian khấu hao ước tính cho một nhóm tài sản như sau :

- Nhà cửa,vật kiến trúc 4-25 năm ; - Máy móc thiết bị 3-8 năm; -Phương tiện vận tải 6-8 năm

-Thiết bị quản lý 3-4 năm ; -Phần mềm quản lý nhà sách 3 năm .

##### **4-Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư :**

##### **5-Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

##### **6-Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

##### **7-Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác**

##### **8-Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả cuối kỳ gồm các khoản chiết khấu thương mại cho người mua , chiết khấu thanh

toán được trích theo kế hoạch, khoản hao hụt, mất mát được trích theo quy chế .

**9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả .**

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm: thực hiện theo Thông tư số 180/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi lần lượt trích theo tỷ lệ 10% và 3% trên lợi nhuận sau thuế được xem là khoản phải trả (theo Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài Chính).

**10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :**

- + Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- + Thặng dư vốn cổ phần là phần chênh lệch lớn hơn giữa giá bán cổ phiếu và mệnh giá cổ phiếu. Trong tương lai nó sẽ được chia cho cổ đông của công ty bằng cách phát hành cổ phiếu thưởng cho cổ đông với một tỷ lệ nhất định.
- + Vốn khác của chủ sở hữu là Quỹ dự phòng tài chính được trích 5% trên lợi nhuận sau thuế.

**11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :**

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa .

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm các khoản chiết khấu thanh toán được nhận từ các hợp đồng, lãi bán hàng trả chậm, lãi tiền gửi và các khoản đầu tư tài chính khác ( nếu có ) .

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

Chi phí tài chính được trích theo kế hoạch đối với khoản doanh thu về chiết khấu thanh toán, theo hợp đồng đối với lãi bán hàng trả chậm và các khoản khác theo qui định .

**13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại .**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định từng quý và được điều chỉnh vào cuối niên độ kế toán sau khi báo cáo kế toán đã được kiểm toán .

**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 và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh :**

<b>1- Tiền</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- Tiền mặt	34,788,047	88,674,309
- Tiền gửi ngân hàng	434,125,156	493,297,632
- Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>468,913,203</b>	<b>581,971,941</b>
<b>2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>		

- Phải thu về cổ phần hóa		-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động	32,000,000	32,000,000
- Phải thu khác	55,316,310	14,480,000
<b>Cộng</b>	<b>87,316,310</b>	<b>46,480,000</b>
<b>4- Hàng tồn kho</b>		
- Hàng mua đang đi trên đường		-
- Nguyên liệu, vật liệu	1,219,374,821	1,625,246,612
- Công cụ, dụng cụ		-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang		-
- Thành phẩm	279,738,000	346,609,000
- Hàng hóa	12,462,789,354	14,355,958,494
- Hàng gửi đi bán		-
- Hàng hóa kho bảo thuế		-
- Hàng hóa bất động sản		-
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>13,961,902,175</b>	<b>16,327,814,106</b>
* 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	93,698,003	100,342,122
<b>5-Thuế và các khoản phải thu nhà nước</b>		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa( cá nhân )		
- Các khoản khác phải thu nhà nước		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>6- Phải thu dài hạn nội bộ</b>		
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>		
<b>7 - Phải thu dài hạn khác</b>		
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận ủy thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 8 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính : Đồng

<b>khoản MỤC</b>	<b>TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH</b>				<b>Cộng</b>
	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	

<b>NGUYÊN GIÁ TSCĐ HH</b>					
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>9,066,493,801</b>	<b>359,917,783</b>	<b>1,059,641,926</b>	<b>701,492,170</b>	<b>11,187,545,680</b>
- Mua trong năm					-
-Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
-Tặng khác	-	-	-	-	-
-Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
-Thanh lý, nhượng bán					-
-Giảm khác					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>9,066,493,801</b>	<b>359,917,783</b>	<b>1,059,641,926</b>	<b>701,492,170</b>	<b>11,187,545,680</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					-
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>2,267,971,745</b>	<b>359,917,783</b>	<b>460,977,801</b>	<b>624,461,186</b>	<b>3,713,328,515</b>
-Khấu hao trong năm	120,600,282	-	34,538,313	6,675,000	<b>161,813,595</b>
-Tặng khác					
-Chuyển sang BĐS đầu tư					-
-Thanh lý, nhượng bán					-
-Giảm khác					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2,388,572,027</b>	<b>359,917,783</b>	<b>495,516,114</b>	<b>631,136,186</b>	<b>3,875,142,110</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>					
-Tại ngày đầu kỳ	<b>6,798,522,056</b>	-	<b>598,664,125</b>	<b>77,030,984</b>	<b>7,474,217,165</b>
-Tại ngày cuối kỳ	<b>6,677,921,774</b>	-	<b>564,125,812</b>	<b>70,355,984</b>	<b>7,312,403,570</b>

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 1.309.278.666 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã thanh lý :
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình : Tài sản đã khấu hao hết chuyển sang công cụ, dụng cụ.

#### 9 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính : Đồng

KHOẢN MỤC	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH				
	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Lợi thế thương mại khi CPCT	Phần mềm máy vi tính	Cộng
<b>NGUYÊN GIÁ TSCĐ</b>					
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>1,540,000,000</b>	-	-	<b>120,000,000</b>	<b>1,660,000,000</b>
-Mua trong kỳ					-
-Tạo ra từ nội bộ DN					-
-Tặng do hợp nhất KD					-
-Tặng khác					-
-Thanh lý, nhượng bán	-			-	-
-Giảm khác					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1,540,000,000</b>			<b>120,000,000</b>	<b>1,660,000,000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					-
<b>Số dư đầu kỳ</b>	-	-	-	<b>41,250,000</b>	<b>41,250,000</b>
-Khấu hao trong kỳ				3,750,000	<b>3,750,000</b>
-Tặng khác					-

-Thanh lý, nhượng bán					-
-Giảm khác					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	-	-	45,000,000	45,000,000
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>					-
-Tại ngày đầu kỳ	<b>1,540,000,000</b>	-	-	<b>78,750,000</b>	<b>1,618,750,000</b>
-Tại ngày cuối kỳ	<b>1,540,000,000</b>	-	-	<b>75,000,000</b>	<b>1,615,000,000</b>

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác :

<b>11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
-Tổng số chi phí xây dựng cơ bản dở dang	<b>20,188,860</b>	-
Trong đó: Những công trình lớn		
+ Công trình Văn phòng công ty	20,188,860	-
+ Công trình		

**12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư :**

<b>13- Đầu tư dài hạn khác :</b>	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>
a- Đầu tư vào công ty con				
b- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết				
c- Đầu tư dài hạn khác:	<b>48,737</b>	<b>610,370,000</b>	<b>48,737</b>	<b>610,370,000</b>
- Đầu tư cổ phiếu	48,737	610,370,000	48,737	610,370,000
- Đầu tư trái phiếu				
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu				
- Cho vay dài hạn				
<b>Cộng</b>		<b>610,370,000</b>		<b>610,370,000</b>

<b>14- Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu kỳ</b>	
- 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 khác		499,285,898		607,185,594
<b>Cộng</b>		<b>499,285,898</b>		<b>607,185,594</b>
<b>15- Vay và nợ ngắn hạn</b>				
- Vay ngắn hạn		1,297,107,820		1,300,000,000
- Nợ dài hạn đến hạn trả		-		-
<b>Cộng</b>		<b>1,297,107,820</b>		<b>1,300,000,000</b>
<b>16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>				
- Thuế GTGT		272,863,936		364,780,924
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt				-
- Thuế Xuất, nhập khẩu				-
- Thuế TNDN		278,449,377		140,598,510
- Thuế thu nhập cá nhân		139,756,667		89,073,667

- Thuế Tài nguyên		-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		-
- Các loại thuế khác		-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản nộp khác		-
<b>Cộng</b>	<b>691,069,980</b>	<b>594,453,101</b>
<b>17- Chi phí phải trả</b>		
- Trích trước CP tiền lương theo kế hoạch		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Các khoản chi phí khác	311,488,376	536,038,697
<b>Cộng</b>	<b>311,488,376</b>	<b>536,038,697</b>

<b>18- Các khoản phải trả ,phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết		-
- Kinh phí công đoàn	22,274,660	33,462,987
- Bảo hiểm xã hội		87,926,929
- Bảo hiểm y tế		33,310,558
- Bảo hiểm thất nghiệp		15,002,176
- Nhận ký quỹ , ký cược ngắn hạn		-
- Doanh thu chưa thực hiện		-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	496,515,737	227,981,607
<b>Cộng</b>	<b>518,790,397</b>	<b>397,684,257</b>
<b>19- Phải trả dài hạn nội bộ</b>		
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>		
<b>20- Vay và nợ dài hạn</b>		
a- Vay dài hạn	-	-
- Vay ngân hàng	-	-
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b- Nợ dài hạn	-	-
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	-	-

c- Các khoản nợ thuê tài chính

<b>Thời hạn</b>	<b>Từ 1 năm trở xuống</b>	<b>Trên 1 năm đến 5 năm</b>	<b>Trên 5 năm</b>
<b>Năm nay</b>			
-Tổng khoản TT-TT-TC			
- Trả tiền lãi thuê			
-Trả nợ gốc			
<b>Năm trước</b>			
-Tổng khoản TT-TT-TC			
- Trả tiền lãi thuê			
-Trả nợ gốc			

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

<b>a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
- 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 những năm trước		
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
<b>b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
- 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**

<b>Khoản mục</b>	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Vốn khác của CSH (Thặng dư VCP)</b>	<b>Quỹ dự phòng tài chính</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>Lợi nhuận chưa phân phối</b>
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>12,310,600,000</b>	<b>552,400,000</b>	<b>867,115,783</b>	<b>-</b>	<b>3,140,314,905</b>
- Tăng vốn trong năm trước					
- Lãi trong năm trước			301,138,936	-	5,982,062,686
-Tăng khác					
-Giảm vốn trong năm trước					
-Lỗ trong năm trước					
-Giảm khác					- 2,658,874,533
<b>Số dư cuối năm trước -Số dư đầu năm nay</b>	<b>12,310,600,000</b>	<b>552,400,000</b>	<b>1,168,254,719</b>	<b>-</b>	<b>6,463,503,058</b>
- Tăng vốn trong năm nay					
- Lãi trong năm nay			62,805,281		2,462,120,000
-Tăng khác					-
- Giảm vốn trong năm nay			-		-
- Lỗ trong năm nay					-
-Giảm khác					- 3,500,362,000
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>12,310,600,000</b>	<b>552,400,000</b>	<b>1,231,060,000</b>	<b>-</b>	<b>5,425,261,058</b>
<b>b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>			<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>
- Vốn góp của nhà nước			2,462,000,000		2,462,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác			9,848,600,000		9,848,600,000
- .....					
<b>Cộng</b>			<b>12,310,600,000</b>		<b>12,310,600,000</b>

* Giá trị trái phiếu đã trở thành cổ phiếu trong năm		
* Số lượng cổ phiếu quỹ		
<b>c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	<b>12,310,600,000</b>	<b>12,310,600,000</b>
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	<b>984,860,000</b>	<b>2,462,120,000</b>
<b>d- Cổ tức</b>		
- Cổ tức đã công bố sau ngay kết thúc kỳ kế toán năm	2,000	2,000
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	2,000	2,000
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
-Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		
<b>đ- Cổ phiếu</b>		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	<b>1,231,060</b>	<b>1,231,060</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	1,231,060	1,231,060
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000
<b>e- Các quỹ của doanh nghiệp</b>		
- Quỹ đầu tư phát triển		
- Quỹ dự phòng tài chính	1,231,060,000	1,231,060,000
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	277,803,305	549,790,267
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (quỹ trợ cấp mất việc)		-
<b>Cộng</b>	<b>1,508,863,305</b>	<b>1,780,850,267</b>

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

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

-

## 23-Nguồn kinh phí

## 24- Tài sản thuê ngoài

<b>VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>19,801,172,630</b>	<b>19,801,142,561</b>

- Doanh thu bán hàng	19,688,261,216	19,588,247,772
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu nội bộ	112,911,414	212,894,789
<b>26- Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>632,344,079</b>	<b>480,736,121</b>
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại	632,344,079	480,736,121
- Thuế GTGT phải nộp ( phương pháp trực tiếp )		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
<b>27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> . Trong đó :	<b>19,168,828,551</b>	<b>19,320,406,440</b>
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm hàng hóa	19,055,917,137	19,107,511,651
- Doanh thu thuần nội bộ	112,911,414	212,894,789
<b>28- Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	14,760,546,099	14,619,704,900
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	551,054,967
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị còn lại chi phí nhượng bán, thanh lý 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	93,698,003	182,442,298
<b>Cộng</b>	<b>14,853,642,587</b>	<b>15,353,202,165</b>
<b>29- Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,964,139	4,373,353
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	188,000,000
<b>Cộng</b>	<b>1,964,139</b>	<b>192,373,353</b>

<b>30- Chi phí tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền vay	15,402,777	44,804,165
- 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		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		

- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn	19,000,000	147,000,000
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>34,402,777</b>	<b>191,804,165</b>
<b>31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	137,850,867	500,247,639
- Điều chỉnh thuế thu nhập DN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập DN hiện hành năm nay		
<b>Cộng</b>	<b>137,850,867</b>	<b>500,247,639</b>
<b>32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>		
- Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập DN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập DN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập DN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại		
<b>Cộng</b>		

### 33- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

## VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

### 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

## VIII- Những thông tin khác:

- \* Trong kỳ đã giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho là: 6.644.119 đồng. Tổng dự phòng giảm giá hàng tồn kho còn lại đến cuối năm là 93.698.003 đồng.
- \* Trong năm giảm dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán của Công ty cổ phần Sách Giáo dục tại TP.HCM (SGD) là 128.000.000 đồng, số dự phòng đến cuối năm 2013 còn lại là 19.000.000 đồng.

Mã chứng khoán	Số lượng	Giá trị sổ sách (13.075đ/cp)	Giá thực tế theo thị trường ngày 31/12/2013 (12.600đ/cp)
SGD	40.000 cp	523.000.000 <sup>d</sup>	504.000.000 <sup>d</sup>

- \* Trong kỳ đã chi tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2013 cho cổ đông với số tiền 984.860.000 đồng. Lợi nhuận còn lại đến cuối năm 2013 là: 5.425.261.058 đồng.

\* Dự phòng phải thu nợ khó đòi đầu kỳ là 185.287.902 đồng, trong kỳ giảm 350.000 đồng, tổng số dự phòng nợ khó đòi đến cuối kỳ còn lại là 184.937.902 đồng.

*Tp. Rạch Giá, ngày 13 tháng 01 năm 2014*

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Giám Đốc**

*Nguyễn Thùy Linh*

*Lâm Nhật Minh*

*Nguyễn Hùng Dũng*