

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		219.662.555.170	201.685.195.491
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		79.132.576.577	55.896.476.282
1. Tiền	111	V.01	20.016.376.577	9.896.276.282
2. Các khoản tương đương tiền	112		59.116.200.000	46.000.200.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		67.600.000.000	57.600.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.02b	67.600.000.000	57.600.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		15.463.308.514	17.765.372.459
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03a	13.966.813.499	16.915.426.841
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		856.300.617	33.265.526
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	691.937.671	868.423.365
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(51.743.273)	(51.743.273)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	57.031.838.155	58.562.546.986
1. Hàng tồn kho	141		57.031.838.155	58.562.546.986
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		434.831.924	11.860.799.764
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13a	0	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		434.831.924	11.860.799.764
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		110.569.462.389	112.574.972.721
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03b	0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		62.460.669.365	67.661.589.432
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	62.460.669.365	67.661.589.432
- Nguyên giá	222		128.092.905.819	127.996.905.819
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(65.632.236.454)	(60.335.316.387)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		7.886.152.337	1.269.394.546
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.08a	0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08b	7.886.152.337	1.269.394.546
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.02c	716.390.400	716.390.400
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(716.390.400)	(716.390.400)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260		40.222.640.687	43.643.988.743

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	40.222.640.687	43.643.988.743
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		330.232.017.559	314.260.168.212
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		90.559.981.449	82.353.425.013
I. Nợ ngắn hạn	310		90.559.981.449	82.353.425.013
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16a	54.262.398.985	48.839.191.381
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6.218.174.749	3.686.292.811
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17	5.400.839.447	3.701.036.039
4. Phải trả người lao động	314		7.661.907.707	5.153.904.221
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18a	3.399.916.073	5.802.204.144
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	7.182.742.122	7.427.443.355
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		0	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.434.002.366	7.743.353.062
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả dài hạn người bán	331	V.16b	0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.18b	0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b	0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		239.672.036.110	231.906.743.199
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	239.672.036.110	231.906.743.199
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		159.988.920.000	159.988.920.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		159.988.920.000	159.988.920.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		32.533.043.270	16.329.365.043
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		47.150.072.840	55.588.458.156
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		6.663.995.929	55.588.458.156
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		40.486.076.911	0
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		330.232.017.559	314.260.168.212

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN THỊ ÁI LIÊN

Đồng Nai, ngày 17 tháng 07 năm 2015



PHẠM QUANG HOÀ

CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT NET

Địa chỉ: Đường số 8 - Khu công nghiệp Biên Hoà I

Phường An Bình - TP Biên Hoà - Đồng Nai

Tel: 0613836156 Fax: 0613836166

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm tài chính 2015

Mẫu số : Q-02d

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ II NĂM 2015

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	222.212.417.951	204.821.541.656	412.528.596.816	413.278.358.711
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		222.212.417.951	204.821.541.656	412.528.596.816	413.278.358.711
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	160.833.644.827	160.149.413.782	301.385.573.919	324.929.164.796
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		61.378.773.124	44.672.127.874	111.143.022.897	88.349.193.915
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	2.802.281.413	1.893.917.127	3.304.255.113	3.362.377.913
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	93.374.699	23.353.921	273.092.013	25.644.558
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0	0	0
8. Chi phí bán hàng	24	VI.8a	31.332.315.846	27.552.294.661	57.356.395.231	53.793.353.018
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.8b	4.904.198.357	4.531.722.586	8.812.429.635	9.158.999.893
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (24+25)}	30		27.851.165.635	14.458.673.833	48.005.361.131	28.733.574.359
11. Thu nhập khác	31	VI.6	72.441.309	81.207.535	157.337.004	96.679.156
12. Chi phí khác	32	VI.7	15.000.000	55.882	42.600.000	19.189.213
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		57.441.309	81.151.653	114.737.004	77.489.943
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		27.908.606.944	14.539.825.486	48.120.098.135	28.811.064.302
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	4.479.218.188	2.385.930.934	7.634.021.224	4.725.898.504
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		23.429.388.756	12.153.894.552	40.486.076.911	24.085.165.798
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		0	0	0	0
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71		0	0	0	0

Đồng Nai, ngày 17 tháng 07 năm 2014

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TRẦN THỊ ÁI LIÊN



CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN BỘT GIẶT NET

Địa chỉ: Đường số 8 - Khu công nghiệp Biên Hoà I

Phường An Bình - TP Biên Hoà - Đồng Nai

Tel: 0613836156 Fax: 0613836166

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm tài chính 2015

Mẫu số : Q-03d

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ II-2015

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II-2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II-2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			0	0
1. Lợi nhuận trước thuế	01		48.120.098.135	28.811.064.302
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		5.296.920.067	4.893.703.503
- Các khoản dự phòng	03		0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(48.611.368)	(7.541.248)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.010.366.319)	(3.042.212.842)
- Chi phí lãi vay	06		0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	7		0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		50.358.040.515	30.655.013.715
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		13.728.638.239	(7.760.764.876)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.530.708.831	3.082.363.799
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập)	11		8.169.391.462	(20.164.500.070)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3.421.348.056	(4.817.843.039)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(6.318.483.924)	(4.605.765.550)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.032.350.696)	(1.699.716.365)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		68.857.292.483	(5.311.212.386)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(6.712.757.791)	(5.397.839.627)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	62.727.275
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10.000.000.000)	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.010.366.319	2.979.485.567
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(13.702.391.472)	(2.355.626.785)
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		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		0	0
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		0	0
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(31.997.388.800)	(19.998.368.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(31.997.388.800)	(19.998.368.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		23.157.512.211	(27.665.207.171)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		55.896.476.282	126.567.333.830
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		78.588.084	0
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	31	79.132.576.577	98.902.126.659

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN THỊ ÁI LIÊN

Đồng Nai, ngày 17 tháng 07 năm 2015



PHẠM QUANG HOÀ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 THÁNG / 2015

I. Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần nhà nước giữ 51% vốn.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất chất tẩy rửa, mỹ phẩm. Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh. Bán buôn các loại vật tư, hoá chất ngành tẩy rửa (trừ hoá chất độc hại mạnh). Cho thuê kho, nhà xưởng, văn phòng. Kinh doanh bất động sản. Kinh doanh khách sạn, nhà nghỉ (hoạt động ngoài tỉnh). Sản xuất nước uống đóng chai (không sản xuất tại trụ sở). Vận tải hàng hoá đường bộ.
- 4- Cấu trúc doanh nghiệp:
Các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc:
 - Chi nhánh Công ty Cổ phần Bột giặt NET tại Thành phố Hồ Chí Minh.
Địa chỉ: 617-629 Bến Bình Đông, Phường 13, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.
 - Chi nhánh Công ty cổ phần Bột giặt NET tại Hà Nội
Địa chỉ: Km số 1, đường Phan Trọng Tuệ, Xã Tam Hiệp, Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

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

- 1- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ 01/01 kết thúc vào 31/12 hàng năm)
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: *Đồng Việt Nam (VND)*

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Việt Nam
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Báo Tài chính được lập phù hợp các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

VI. Các chính sách kế toán áp dụng:

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang **Đồng Việt Nam**: Không có
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
 - Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam chi nhánh Biên Hòa được Công ty lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán
 - Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng vào thời điểm chuyển đổi
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế
- 4- 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, vàng tồn quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn), các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.
- 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:
- 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Nợ phải thu và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá hàng tồn kho và đảm bảo giá trị được ghi nhận là giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, 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 sẵn sàng sử dụng.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : *bình quân gia quyền tháng*
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : *Kê khai thường xuyên*
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định hiện hành.

8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao tài sản cố định tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25-04-2013 của Bộ Tài chính.

9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hòa các khoản chi phí đi vay

15- 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 thực hiện ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và doanh nghiệp có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

25- 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

26- Nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

Đơn vị tính: VND

1- Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2015	01/01/2015
- Tiền mặt	987.525.036	419.620.125
- Vàng tồn quỹ	72.810.000	72.810.000
- Tiền gửi ngân hàng	18.956.041.541	9.403.846.157
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng	59.116.200.000	46.000.200.000
Cộng	79.132.576.577	55.896.476.282

2- Các khoản đầu tư tài chính		
b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
b1/ Ngắn hạn		
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 6 tháng-VND	67.600.000.000	57.600.000.000
Cộng	67.600.000.000	57.600.000.000
c- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
- Đầu tư vào đơn vị khác:		
Đầu tư cổ phiếu Công ty Cổ phần Rau quả Cần Thơ	716.390.400	716.390.400
Cộng	716.390.400	716.390.400
<p>Công ty đang nắm giữ số lượng 6.600 cổ phiếu, mệnh giá là 100.000 đồng/1 cổ phiếu, chiếm 10,1% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Rau quả Cần Thơ. Công ty đã trích lập dự phòng 100% cho toàn bộ khoản đầu tư nói trên với số tiền 716.390.400 đồng.</p>		

3- Phải thu của khách hàng	30/06/2015	01/01/2015
a/ Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	5.035.711.185	6.640.672.742
- Các khoản phải thu khách hàng khác	8.931.102.314	10.274.754.099
Cộng	13.966.813.499	16.915.426.841
b/ Phải thu của khách hàng dài hạn	0	0
c/ Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	0	0

4- Các khoản phải thu khác	30/06/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a/ Ngắn hạn				
+ Phải thu về cổ phần hoá	0	0	0	0
+ Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0	0	0	0
+ Dự thu về lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	514.743.056	0	638.107.222	0
+ Kinh phí công đoàn nộp thừa	0	0	0	0
+ Phải thu khác	92.367.115	0	150.188.643	0
+ Tạm ứng	84.827.500	0	80.127.500	0
b/ Dài hạn				
Cộng	691.937.671	0	868.423.365	0

5- Tài sản thiếu chờ xử lý

6- Nợ xấu

7. Hàng tồn kho	30/06/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	0	0	0	0
- Nguyên liệu, vật liệu	36.836.399.220	0	37.630.211.959	0
- Công cụ, dụng cụ	257.564.011	0	199.865.861	0
- Chi phí SX, KD dở dang	996.226.794	0	1.192.137.978	0
- Thành phẩm, hàng hoá	18.941.648.130	0	19.540.331.188	0
Cộng	57.031.838.155	0	58.562.546.986	0

8- Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2015	01/01/2015
a/ Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	0	0
b/ Xây dựng cơ bản dở dang	7.886.152.337	1.269.394.546
Cộng	7.886.152.337	1.269.394.546

9- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá TSCĐ hữu hình	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	T.bị dụng đo lường, quản lý	Tổng cộng
Số dư 01-01-2015	40.541.391.380	78.457.903.381	8.220.555.064	777.055.994	127.996.905.819
- Mua trong kỳ		96.000.000			96.000.000
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					0
- Tăng khác					0
- Chuyển sang BĐS đầu tư					0
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm khác					0
Số dư 30-06-2015	40.541.391.380	78.553.903.381	8.220.555.064	777.055.994	128.092.905.819
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01-01-2015	19.212.353.848	37.314.944.314	3.352.644.212	455.374.013	60.335.316.387
- Khấu hao trong năm	1.030.834.536	3.800.365.417	428.133.420	37.586.694	5.296.920.067
- Tăng khác					0
- Chuyển sang BĐS đầu tư					0
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm khác					0
Số dư 30-06-2015	20.243.188.384	41.115.309.731	3.780.777.632	492.960.707	65.632.236.454
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày 01-01-2015	21.329.037.532	41.142.959.067	4.867.910.852	321.681.981	67.661.589.432
- Tại ngày 30-06-2015	20.298.202.996	37.438.593.650	4.439.777.432	284.095.287	62.460.669.365

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

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình *Không có*

11- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính *Không có*

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư *Không có*

13- Chi phí trả trước	30/06/2015	01/01/2015
a/ Ngắn hạn		
b/ Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	94.908.686	142.335.892
- Chi phí trả trước dài hạn khác	2.904.578.265	5.856.424.454
- Chi phí đầu tư gia công bột giặt OMO	4.478.510.910	4.915.807.524
- Chi phí lắp đặt 4 máy HASSIA	879.692.826	994.970.873
- Chi phí sửa chữa lớn	61.500.000	123.000.000

- Phí sử dụng hạ tầng đợt 1,2 (Hợp đồng thuê lại đất tại KCN Lộc An -Bình Sơn, Long Thành, Đồng Nai)	31.611.450.000	31.611.450.000
- Tiền thuê đất thô năm 2015	192.000.000	
Cộng	40.222.640.687	43.643.988.743

14- Tài sản khác

15- Vay và nợ thuê tài chính

16- Phải trả người bán	30/06/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả	19.411.735.777	19.411.735.777	16.415.156.566	16.415.156.566
- Phải trả cho các đối tượng khác	34.850.663.208	34.850.663.208	32.424.034.815	32.424.034.815
b/ Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Cộng	54.262.398.985	54.262.398.985	48.839.191.381	48.839.191.381
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán	0	0	0	0
d/ Phải trả người bán là các bên liên quan				

17- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong 6T-2015	Số đã thực nộp trong 6T-2015	Cuối năm
- Thuế GTGT	135.951.054	1.025.301.561	1.026.038.668	135.213.947
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	1.565.846.870	1.565.846.870	0
- Thuế nhập khẩu	342.220.198	522.359.410	578.325.952	286.253.656
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.163.680.888	7.634.021.224	6.318.483.924	4.479.218.188
- Thuế TNCN	59.183.899	656.202.054	215.232.297	500.153.656
- Thuế đất	0	9.135.000	9.135.000	0
- Thuế khác	0	7.042.700	7.042.700	0
Cộng	3.701.036.039	11.419.908.819	9.720.105.411	5.400.839.447

18- Chi phí phải trả	30/06/2015	01/01/2015
a/ Ngắn hạn	3.399.916.073	5.802.204.144
- Chi phí khuyến mãi, hỗ trợ	2.512.951.787	4.957.736.032
- Chi phí vận chuyển	737.644.286	473.272.157
- Tiền ăn giữa ca	149.320.000	145.180.000
- Khác	0	226.015.955
b/ Dài hạn	0	0
Cộng	3.399.916.073	5.802.204.144

19- Phải trả khác	30/06/2015	01/01/2015
a/ Ngắn hạn		

- Tài sản thừa chờ giải quyết	0	0
- Kinh phí công đoàn	312.048.726	208.851.673
- Bảo hiểm xã hội	413.278.846	408.789.661
- Bảo hiểm y tế	0	0
- Bảo hiểm thất nghiệp	0	0
- Cổ tức phải trả	2.145.380	1.750.180
- Các khoản phải trả phải nộp khác	6.455.269.170	6.808.051.841
Cộng	7.182.742.122	7.427.443.355
b/ Dài hạn	0	0
c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán	0	0

- 20- Doanh thu chưa thực hiện: *Không có*
- 21- Trái phiếu phát hành: *Không có*
- 22- Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả *Không có*
- 23- Dự phòng phải trả: *Không có*
- 24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập *Không có*
25. **Vốn chủ sở hữu**

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

DVT: VND

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						
	Vốn góp của chủ sở hữu	Số dư và cổ phần	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa PP	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
Số dư 01/01/2014	79.994.460.000	0	7.999.446.000	73.036.174.033	0	47.376.309.651	208.406.389.684
- Lợi nhuận tăng năm 2014	-	-	-	-	-	46.306.528.402	46.306.528.402
- Trích lập các quỹ	-	-	2.314.000.000	12.994.460.000	-	(15.308.460.000)	0
- Tăng vốn năm 2014	79.994.460.000	-	-	(79.994.460.000)	-	-	0
- Chi cổ tức	-	-	-	-	-	(19.998.615.000)	(19.998.615.000)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(2.777.000.000)	(2.777.000.000)
- Sử dụng quỹ	-	-	(20.254.990)	-	-	-	(20.254.990)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(10.304.897)	(10.304.897)
							0
Số dư 31/12/2014	159.988.920.000	0	10.293.191.010	6.036.174.033	0	55.588.458.156	231.906.743.199
Số dư 01/01/2015	159.988.920.000	0	-	16.329.365.043	0	55.588.458.156	231.906.743.199
- Lợi nhuận tăng kỳ này	-	-	-	-	-	40.486.076.911	40.486.076.911
- Trích lập các quỹ	-	-	-	16.203.678.227	-	(16.203.678.227)	0
- Tăng vốn kỳ này	-	-	-	-	-	-	0
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(31.997.784.000)	(31.997.784.000)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(223.000.000)	(223.000.000)
- Đánh giá số dư có gốc ngoại tệ	-	-	-	-	-	-	0
- Sử dụng quỹ	-	-	-	-	-	-	0
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(500.000.000)	(500.000.000)
Số dư 30/06/2015	159.988.920.000	0	0	32.533.043.270	0	47.150.072.840	239.672.036.110

* Ghi chú: Số dư đầu năm quỹ dự phòng tài chính kết chuyển sang quỹ đầu tư phát triển theo hướng dẫn của thông tư 200/TT-BTC

<i>b- Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu</i>	30/06/2015	01/01/2015
+ Vốn góp của Nhà nước	81.596.420.000	81.596.420.000
+ Vốn góp của đối tượng khác	78.392.500.000	78.392.500.000
Cộng	159.988.920.000	159.988.920.000

* Số lượng cổ phiếu quỹ: 0 cổ phiếu

<i>c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</i>	30/06/2015	01/01/2015
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	159.988.920.000	159.988.920.000
+ Vốn góp tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	159.988.920.000	159.988.920.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

<i>d- Cổ phiếu</i>	30/06/2015	01/01/2015
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.998.892	15.998.892
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.998.892	15.998.892
+ Cổ phiếu phổ thông	15.998.892	15.998.892
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	0	0
+ Cổ phiếu phổ thông	0	0
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.998.892	15.998.892
+ Cổ phiếu phổ thông	15.998.892	15.998.892
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phần)

10.000

10.000

<i>đ- Cổ tức</i>	30/06/2015	01/01/2015
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		

<i>e - Các Quỹ của Doanh Nghiệp</i>	30/06/2015	01/01/2015
- Quỹ đầu tư phát triển	32.533.043.270	16.329.365.043

- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	0	0
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0	0

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

26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27- Chênh lệch tỷ giá

28- Nguồn kinh phí (Không có)

29- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	30/06/2015	01/01/2015
a/ Tài sản thuê ngoài	0	0
b/ Tài sản nhận giữ hộ		
- Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác	1.024.367.452	613.647.783
c/ Ngoại tệ các loại (USD)	475.465,76	467.464,98
d/ Vàng tiền tệ	0	0
đ/ Nợ khó đòi đã xử lý	529.829.019	529.829.019

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

DVT: VND

1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	Quý II/2015	Quý II/2014	Luỹ kế Năm 2015	Luỹ kế Năm 2014.
Trong đó:	222.212.417.951	204.821.541.656	412.528.596.816	413.278.358.711
+ Doanh thu thành phẩm tiêu thụ	214.869.901.609	196.884.450.515	398.241.189.754	397.833.889.694
+ Doanh thu hàng hóa, dịch vụ, khác	7.342.516.342	7.937.091.141	14.287.407.062	15.444.469.017
2- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)				
+ Chiết khấu thương mại	0	0	0	0
+ Hàng bán bị trả lại	0	0	0	0
3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý II/2015	Quý II/2014	Luỹ kế Năm 2015	Luỹ kế Năm 2014.
- Giá vốn của thành phẩm đã tiêu thụ	155.724.503.711	154.599.069.048	291.544.140.713	314.760.579.452
- Giá vốn hàng hoá, dịch vụ khác	5.109.141.116	5.550.344.734	9.841.433.206	10.168.585.344
Cộng	160.833.644.827	160.149.413.782	301.385.573.919	324.929.164.796
4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý II/2015	Quý II/2014	Luỹ kế Năm 2015	Luỹ kế Năm 2014.
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.626.092.441	1.625.236.198	3.010.366.319	2.979.485.567
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	0	0	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	0	0	0
- Lãi bán ngoại tệ	0	0	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	170.717.659	268.680.929	245.277.426	382.892.346
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	5.471.313	0	48.611.368	0
- Lãi bán hàng trả chậm	0	0	0	0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	0	0	0
- Lãi kinh doanh khác	0	0	0	0

Cộng	2.802.281.413	1.893.917.127	3.304.255.113	3.362.377.913
5- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý I/2015	Quý I/2014	Luỹ kế Năm 2015	Luỹ kế Năm 2014.
- Lãi tiền vay	0	0	0	0
- Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	93.374.699	23.353.921	273.092.013	25.644.558
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	0	0	0
- Chi phí tài chính khác	0	0	0	0
Cộng	93.374.699	23.353.921	273.092.013	25.644.558
6- Thu nhập khác (Mã số 31)	Quý I/2015	Quý I/2014	Luỹ kế Năm 2015	Luỹ kế Năm 2014.
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	0	62.727.275		62.727.275
- Tiền phạt, tiền bồi thường thu được	63.276.309	5.967.460	104.737.244	9.867.460
- Các khoản khác	9.165.000	12.512.800	52.599.760	24.084.421
Cộng	72.441.309	81.207.535	157.337.004	96.679.156
7- Chi phí khác (Mã số 32)	Quý I/2015	Quý I/2014	Luỹ kế Năm 2015	Luỹ kế Năm 2014.
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	0	0	0	0
- Các khoản bị phạt	15.000.000	55.882	15.000.000	19.189.213
- Các khoản khác	0	0	27.600.000	0
Cộng	15.000.000	55.882	42.600.000	19.189.213
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 24, 25)	Quý I/2015	Quý I/2014	Luỹ kế Năm 2015	Luỹ kế Năm 2014.
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ				
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN	2.284.072.046	2.228.061.233	3.984.893.255	4.349.176.525
- Các khoản chi phí QLDN khác	2.620.126.311	2.303.661.353	4.827.536.380	4.809.823.368
Cộng	4.904.198.357	4.531.722.586	8.812.429.635	9.158.999.893
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ				
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng	29.234.665.647	24.465.429.981	40.284.725.012	36.486.763.044
- Các khoản chi phí bán hàng khác	2.097.650.199	3.086.864.680	17.071.670.219	17.306.589.974
Cộng	31.332.315.846	27.552.294.661	57.356.395.231	53.793.353.018
9- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý I/2015	Quý I/2014	Luỹ kế Năm 2015	Luỹ kế Năm 2014.
9.1- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	147.855.530.159	148.769.462.374	275.193.182.855	294.829.087.886
- Nguyên vật liệu chính	87.037.839.451	85.057.848.476	162.719.668.371	170.323.274.809
- Nguyên vật liệu phụ	54.730.687.028	53.131.667.572	101.398.375.106	103.061.205.926
- Nhiên liệu	6.087.003.680	10.579.946.326	11.075.139.378	21.444.607.151
9.2- Chi phí nhân công	13.984.936.472	12.386.315.590	24.049.333.845	24.263.540.697
- Tiền lương	13.201.371.790	11.671.217.306	22.397.978.204	22.697.945.730
- Bảo hiểm xã hội	576.736.225	514.651.007	1.229.116.450	1.140.826.467
- Kinh phí công đoàn	65.110.240	66.445.160	136.332.502	139.971.331
- Bảo hiểm y tế	109.484.960	104.094.862	217.624.613	219.494.524
- Bảo hiểm thất nghiệp	32.233.257	29.907.255	68.282.076	65.302.645

9.3- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.637.256.698	2.396.757.746	5.296.920.067	4.893.703.503
9.4- Chi phí dịch vụ mua ngoài	0	0	0	0
9.5- Chi phí khác bằng tiền	34.212.503.066	31.315.873.657	63.474.084.843	61.432.629.345
Cộng	198.690.226.395	194.868.409.367	368.013.521.610	385.418.961.431
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Quý II/2015	Quý II/2014	Luỹ kế Năm 2015	Luỹ kế Năm 2014
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	4.479.218.188	2.385.930.934	7.634.021.224	4.725.898.504
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	0	0	0	0
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.479.218.188	2.385.930.934	7.634.021.224	4.725.898.504
11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	<i>Không có</i>	<i>Không có</i>	<i>Không có</i>	<i>Không có</i>

VII- Những thông tin khác

Kế toán trưởng



TRẦN THỊ ÁI LIÊN

Đồng Nai, ngày 17 tháng 07 năm 2015

Giám đốc



PHẠM QUANG HOÀ

M.S.D.