

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn	100		508 448 350 679	416 631 131 520
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		129 944 513 059	105 321 155 822
1. Tiền	111	VL01	104 944 513 059	74 321 155 822
2. Các khoản tương đương tiền	112		25 000 000 000	31 000 000 000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.02		
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
- Tiền gửi có kỳ hạn	123A			
- Trái phiếu	123B			
- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn	123C			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		152 158 989 147	74 354 591 945
1. Phải thu của khách hàng	131		131 708 165 920	28 959 057 208
2. Trả trước cho người bán	132		16 174 625 766	39 957 655 708
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04	4 365 625 071	5 527 306 639
- Phải thu khác (1388)	136A		3 880 988 143	3 864 757 423
- Phải thu kinh phí công đoàn (3382)	136E			465 822 288
- Phải thu 141	136P		484 231 100	1 196 321 100
- Phải thu ngắn hạn 244	136Q		405 828	405 828
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137	VI.06	-89 427 610	-89 427 610
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05		
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07	184 015 996 116	222 277 980 198
1. Hàng tồn kho	141		187 007 363 189	225 269 347 271
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-2 991 367 073	-2 991 367 073
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		42 328 852 357	14 677 403 555
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		42 328 852 357	7 940 803 192
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	VI.17		6 736 600 363
4. Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14		
- Tài sản ngắn hạn khác	156			
B. Tài sản dài hạn	200		595 634 136 481	574 145 067 625
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			

HP

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
1	2	3	4	5
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh của đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		256 048 475 779	299 954 341 570
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	192 973 526 819	236 996 892 608
- Nguyên giá	222		518 222 868 980	572 904 695 674
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		- 325 249 342 161	- 335 907 803 066
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	63 074 948 960	62 957 448 962
- Nguyên giá	228		65 111 117 833	65 111 117 833
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		- 2 036 168 873	- 2 153 668 871
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.08	161 919 546 158	96 524 611 511
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	241B			
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	241C			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		161 919 546 158	96 524 611 511
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		177 626 482 318	177 626 482 318
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		235 397 400 000	235 397 400 000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		- 57 770 917 682	- 57 770 917 682
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		39 632 226	39 632 226
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	39 632 226	39 632 226
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.24		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14		
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		1 104 082 487 160	990 776 199 145
Nguồn Vốn	280			
C. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		287 749 341 595	198 873 377 045
I. Nợ ngắn hạn	310		287 749 341 595	198 873 377 045
1. Phải trả người bán	311	VI.16	17 261 123 478	11 602 287 769
2. Người mua trả tiền trước	312		37 441 362 062	50 374 872 572
3. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	8 937 422 801	68 064 002

HP

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
1	2	3	4	5
4. Phải trả người lao động	314		40 925 069 946	5 836 636 300
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	15 208 614 907	485 088 640
6. Phải trả nội bộ (ngắn hạn)	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	95 796 899 832	86 067 145 615
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	13 600 000 000	
- Vay ngắn hạn	320A		13 600 000 000	
- Trái phiếu	320B			
- Nợ dài hạn đến hạn trả	320C			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23	35 740 451 610	24 300 625 950
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		22 838 396 959	20 138 656 197
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331	VI.16		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn khác	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15		
+ Vay dài hạn	338A			
+ Nợ thuê tài chính dài hạn	338B			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	VI.21		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	VI.22		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		816 333 145 565	791 902 822 100
I. Vốn chủ sở hữu	410		816 333 145 565	791 902 822 100
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	VI.25	619 689 260 000	619 689 260 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		619 689 260 000	619 689 260 000
- Cổ phiếu ưu đãi (Vốn chủ sở hữu)	411B			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		14 260 192 185	14 260 192 185
5. Cổ phiếu quỹ	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.26		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.27		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25	92 811 830 823	101 680 526 344

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
1	2	3	4	5
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		89 571 862 557	56 272 843 571
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		55 804 740 232	76 902 297 527
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		33 767 122 325	-20 629 453 956
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431	VI.28		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
Tổng cộng nguồn vốn	440		1 104 082 487 160	990 776 199 145

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Phan Thị Hiền
Phan Thị Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Trương Văn Tùng
Trương Văn Tùng

Lập ngày... tháng ... năm ...

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Mạnh Hòa

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Từ ngày: 01/01/2017 đến ngày: 30/06/2017

Phần I - Lợi lỗ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	01	VI.25	8 274 432 560	434 708 472 770
2. Các khoản giảm trừ	02			
3. Doanh thu thuần BH và c/c dịch vụ (10=01-02)	10		8 274 432 560	434 708 472 770
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	9 909 992 630	357 195 441 369
5. Lợi nhuận gộp BH và c/c dịch vụ (20=10-11)	20		-1 635 560 070	77 513 031 401
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1 749 285 784	11 894 754 590
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	1 078 236 822	17 129 460
8. Chi phí bán hàng	25			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		17 721 291 617	55 246 055 620
10. Lợi nhuận thuần (30=20+(21-22)-(25+26))	30		-18 685 802 725	41 144 600 911
11. Thu nhập khác	31		11 802 200 724	25 182 822 725
12. Chi phí khác	32		1 072 386 545	- 637 716 038
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		10 729 814 179	25 820 538 763
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		-7 955 988 546	59 965 139 674
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.29	3 900 381	9 583 725 396
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		-7 959 888 927	50 381 414 278
18. Lợi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			
19. Lợi suy giảm trên cổ phiếu (*)	80			

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Phan Thị Hiền
Phan Thị Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Hoàng Văn Tung
Hoàng Văn Tung

Lập ngày... tháng ... năm ...

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Mạnh Hòa
Phạm Mạnh Hòa

PHẦN II - TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

Từ ngày: 01/01/2017 đến ngày: 30/06/2017

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 phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
I. Thuế	10	8 937 422 801	624 923 390	16 230 882 552	624 923 390	16 230 882 552	-6 668 536 361
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11						
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12		83 315 200	83 315 200	83 315 200	83 315 200	
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13						
4. Thuế xuất nhập khẩu	14						
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	8 533 376 001	3 900 381	15 273 876 745	3 900 381	15 273 876 745	-6 736 600 363
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	404 046 800	171 374 189	507 356 987	171 374 189	507 356 987	68 064 002
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuê đất	19		333 584 575	333 584 575	333 584 575	333 584 575	
10. Các loại thuế khác	20		32 749 045	32 749 045	32 749 045	32 749 045	
II. Các khoản phải nộp khác	30						
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32						
3. Các khoản khác	33						
Tổng cộng	40	8 937 422 801	624 923 390	16 230 882 552	624 923 390	16 230 882 552	-6 668 536 361

PHẦN III - THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ, HOÀN LẠI, MIỄN GIẢM

Từ ngày: 01/01/2017 đến ngày: 30/06/2017

Chỉ tiêu	Mã số	Số tiền	
		Kỳ này	Lũy kế từ đầu năm
I. Thuế GTGT được khấu trừ			
1. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ	10	42 328 852 357	
2. Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	2 289 187 251	2 289 187 251
3. Số thuế GTGT đã khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả	12	36 114 336 976	36 114 336 976
Trong đó			
a. Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	844 175 895	844 175 895
b. Số thuế GTGT đã hoàn lại	14	35 255 411 081	35 255 411 081
c. Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua	15		
d. Số thuế GTGT không được khấu trừ	16	14 750 000	14 750 000
4. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ	17	8 503 702 632	
II - Thuế GTGT được hoàn lại			
1. Số thuế GTGT được hoàn lại đầu kỳ	20		
2. Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh	21	35 255 411 081	35 255 411 081
3. Số thuế GTGT đã hoàn lại	22	35 255 411 081	35 255 411 081
4. Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ (23=20+21-22)	23		
III. Thuế GTGT được giảm			
1. Số thuế GTGT còn được giảm đầu kỳ	30		
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)	33		
IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa			
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ	40		
2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	844 175 895	844 175 895
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	844 175 895	844 175 895
4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, 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 Ngân sách Nhà nước	45		
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ	46		

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Phan Thị Hiền
Phan Thị Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Hương Liên Tường
Hương Liên Tường

Ngày tháng năm



Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Mạnh Hòa
Phạm Mạnh Hòa

BÁO CÁO DÒNG TIỀN THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	(7,955,988,546)	59,965,139,674
Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	23,558,099,288	31,039,339,036
- Các khoản dự phòng	03	(11,439,825,660)	4,639,798,286
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		839,435,488
-Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(30,251,675,530)	(25,683,254,875)
-Chi phí lãi vay	06	22,666,667	8,500,000
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	(26,066,723,781)	70,808,957,609
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	100,034,082,175	(276,259,876,555)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(38,261,984,082)	156,314,329,230
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(55,287,180,550)	86,035,565,907
-Tăng giảm chi phí trả trước	12		
- Tiền lãi vay đã trả	13	(22,666,667)	
-Thuế thu TNDN đã nộp	14	(15,273,876,745)	(163,252,534)
-Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		
-Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(6,500,610,270)	(4,155,151,250)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20	(41,378,959,920)	32,580,572,407
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(295,749,831)	(1,706,708,217)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	28,502,389,746	15,734,901,800
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		

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,749,285,784	320,923,669
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	29,955,925,699	14,349,117,252
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính			
- Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP đã PH	32		
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của các CSH	31		
- Tiền vay ngắn hạn dài hạn nhận được	33		
- Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(13,600,000,000)	
- Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		
- Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2,765,451,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(13,600,000,000)	11,263,772,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(25,023,034,221)	58,193,461,659
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	129,944,513,059	72,939,362,333
ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	399,676,984	(1,188,310,933)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70	105,321,155,822	129,944,513,059

Lập biểu



Phan Thị Hiền

Kế toán trưởng



Hoàng Văn Tùng

HP, Ngày 19 tháng 07 năm 2017

Tổng Giám đốc




TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Mạnh Hà



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Sáu tháng đầu năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần đóng tàu Sông Cẩm
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Đóng mới và sửa chữa các phương tiện vận tải thủy
- 4- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách công ty con;
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- 7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nếu đồ dài về kỳ so sánh...)

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán (bắt đầu từ ngày (01/01/2017) kết thúc vào ngày (30/06/2017.))
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp và chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TRONG TRƯỜNG HỢP DOANH NGHIỆP HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC)

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Phù hợp với Chế độ kế toán Việt Nam
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Tỷ giá áp dụng khi nhận và đánh giá lại nợ phải trả;
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền: Căn cứ xác định lãi suất thực tế.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Phù hợp với chế độ kế toán Việt Nam
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a). Chứng khoán kinh doanh;
 - b). Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Giá trị ghi sổ được xác định là giá trị hợp lý hay giá gốc.

- c) Các khoản cho vay;
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
- đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6) Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7) Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Giá trị thuần có thể thực hiện được

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

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, vô hình, thuê tài chính): Theo nguyên giá phù hợp với chuẩn mực kế toán VN, Chế độ kế toán VN và TT số 45/2013/TT- BTC ngày 25/04/2013 về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ(Hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo phương pháp đường thẳng phù hợp và trích khấu hao TSCĐ

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: Ghi nhận vào chi phí SXKD trong một hay nhiều kỳ kế toán tùy theo.

12) Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

13) Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính.

14) Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

15) Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Được ghi nhận vào CPSXKD trong kỳ phù hợp với doanh thu.

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: Theo chế độ kế toán và các chuẩn mực kế toán liên quan

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

20) Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Theo chế độ kế toán hiện hành và các chuẩn mực kế toán liên quan.

- Doanh thu bán hàng: Được ghi nhận theo khối lượng thực tế hoàn thành bàn giao và % giai đoạn hoàn thành tùy theo.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hoạt động tài chính;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;
- Thu nhập khác

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

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán. Theo chế độ kế toán hiện hành và các chuẩn mực kế toán liên quan.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính. Theo chế độ kế toán hiện hành và các chuẩn mực kế toán liên quan.

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. Theo chế độ kế toán hiện hành và các chuẩn mực kế toán liên quan.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TRONG TRƯỜNG HỢP DOANH NGHIỆP KHÔNG ĐÁP LÙNG GIÁ ĐỊNH HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC)

1. Có tài phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
 - Các khoản dự phòng;
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán - nếu có).

01 - Tiền

- Tiền mặt
- Tiền gửi ngân hàng
- Tiền đang chuyển

Cộng

02. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

- Tổng giá trị cổ phiếu (Chỉ tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)
- Tổng giá trị trái phiếu (Chỉ tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)
- Các khoản đầu tư khác
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư loại cổ phiếu, trái phiếu:
- + Về số lượng
- + Về giá trị

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

b2) Dài hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (Chỉ tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

- Đầu tư vào công ty con
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết
- Đầu tư vào đơn vị khác
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ;
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải thích lý do.

03. Phải thu của khách hàng

	Cuối kỳ				Đầu kỳ
	1 748 991 628				1 332 717 000
	72 572 164 194				103 611 796 059
	74 321 155 822				104 944 513 059
	Cuối kỳ				Đầu kỳ
	Dự phòng	Giá gốc	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn					
b1) Ngắn hạn					
- Tiền gửi có kỳ hạn	31 000 000 000	31 000 000 000	25 000 000 000	25 000 000 000	
- Trái phiếu					
- Các khoản đầu tư khác					
b2) Dài hạn					
- Tiền gửi có kỳ hạn					
- Trái phiếu					
- Các khoản đầu tư khác					
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (Chỉ tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)					
- Đầu tư vào công ty con					
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	235 397 400 000	-57 770 917 682	293 168 317 682	235 397 400 000	-57 770 917 682
- Đầu tư vào đơn vị khác					
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;					
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ;					
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải thích lý do.					
03. Phải thu của khách hàng			Cuối kỳ		Đầu kỳ

- 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 của khách hàng.
 - Các khoản phải thu của khách hàng khác
- b. Phải thu của khách hàng dài hạn
 - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu của khách hàng.
 - Các khoản phải thu của khách hàng khác
- c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (Chi tiết từng đối tượng)

28 959 057 208	131 708 165 920
17 024 032 040	113 314 970 440
11 935 025 168	18 393 195 480

04. Phải thu khác

- a) Ngắn hạn
 - Phải thu về cổ phần hoá
 - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;
 - Phải thu người lao động
 - Kỳ cược, kỳ quỹ
 - Cho mượn;
 - Các khoản chi hộ;
 - Phải thu khác
- b. Dài hạn
 - Phải thu về cổ phần hoá;
 - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;
 - Phải thu người lao động;
 - Kỳ cược, kỳ quỹ;
 - Cho mượn;
 - Các khoản chi hộ;
 - Phải thu khác

Giá trị	Cuối kỳ	Dự phòng	Giá trị	Đầu kỳ	Dự phòng
405 828			405 828		
3 864 757 423			3 880 988 143		
3 865 163 251			3 881 393 971		

05. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết theo từng loại tài sản)

- a) Tiền;
- b) Hàng tồn kho;
- c) TSCĐ
- d) Tài sản khác.

Số lượng	Cuối kỳ	Giá trị	Số lượng	Đầu kỳ	Giá trị
----------	---------	---------	----------	--------	---------

06. Nợ xấu

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

- XDCB
- Lập bản đồ địa chính, địa hình + quy hoạch ch
- Khảo sát địa chất, thiết kế đê tả Sông Cấm(HĐ
- Đánh giá tác động môi trường(HĐ số 08/2006HĐK
- Bồi thường giải phóng mặt bằng
- Lập BC thiết kế kỹ thuật XDCT trạm biến áp 500kv phục vụ 2 dự án HĐ số 06/2012/HĐTV ngày 27/02/2012
- Chi phí vật tư xuất từ kho vật tư Công ty cho xưởng đóng tàu
- Chi phí lương, bảo hiểm cho xưởng đóng tàu
- Chi phí khác cho xưởng đóng tàu
- Tư vấn thiết kế và thẩm tra; tư vấn giám sát, khảo sát và lập dự án Nâng cấp CNNMET Bến Kiến
- Xây dựng , lắp đặt xưởng đóng tàu, xưởng gia công chi tiết (HĐ 35/2015/HĐXD; HĐ 251/2015/HĐLĐ)
- + Nhà để xe ô tô
- + Ponton vận chuyển hàng
- + Đường cáp ngầm 22kv
- + Nhà kho vật tư chính
- + Nhà văn phòng và nhà nghỉ ca (Nhà để xe công nhân)
- Đền bù giải phóng mặt bằng khu giãn dân
- San lấp mặt bằng khu di dân (HĐ số 12/2007HDX
- Ra phá bom mìn(HĐ số 45/2007HD- ĐTSC)
- Chi phí khác(CPĐQL cơ sở 2)
- Tư vấn lập dự án đầu tư(HĐ số 12/2007HĐKT-ĐTS
- Thi công san lấp khu nghĩa trang(HĐ số 05/2008
- Khảo sát phục vụ thiết kế thi công(HĐ số 55/2
- Thiết kế bản vẽ san lấp(HĐ số 54/2007HĐKT)
- Hỗ trợ kinh phí cường chế GPMB
- Thiết kế bản vẽ, dự toán san lấp khu nghĩa tr
- Thẩm định dự án đầu tư(HĐ số 05/2007TTDA)
- San lấp mặt bằng gói thầu SC1(HĐ số 08/HĐXD-
- Kinh phí HC phục vụ GPMB
- Tiền đất công ích xã Hoàng Động
- Tiền đất công ích xã Lâm Động
- Tư vấn, hỗ trợ GPMB (HĐ số 11/HĐ JSC - VIDRE
- Xây dựng khu nghĩa trang (HĐ số 01/HĐ - XD n
- Thiết kế bản vẽ và dự toán XD nghĩa trang(HĐ
- Thẩm tra thiết kế KTTC và Dự toán XD nghĩa tr

404 671 089	404 671 089
187 984 822	187 984 822
112 900 762	112 900 762
28 901 574 701	28 901 574 701
28 534 000	28 534 000
	11 450 042 762
	2 723 358 117
	622 633 484
	4 088 610 050
	43 803 996 516
	8 378 611
-10	70 000 000
70 000 000	3 975 462 300
823 075 601	
516 997 966	
261 368 212	261 368 212
173 677 276	173 677 276
674 046 231	674 046 231
5 380 208 735	5 380 208 735
676 091 422	676 091 422
447 694 822	447 694 822
107 077 784	107 077 784
143 847 328	143 847 328
69 363 560	69 363 560
2 592 834	2 592 834
24 581 545	24 581 545
29 432 060 833	29 432 060 833
421 706 641	421 706 641
1 248 555 735	1 248 555 735
91 936 029	91 936 029
405 992 552	405 992 552
1 345 846 216	1 345 846 216
37 499 620	37 499 620
5 387 851	5 387 851

Biên tập, trích lục bản đồ địa chính

+ Thiết kế kỹ thuật tàu kéo đẩy công suất 400CV

- Nâng cao độ linh điện

- Khảo sát, tính toán khối lượng cát san lấp

- Khảo sát đo đạc và tính toán bình sai lưới địa chính

- Hoàn thiện và kiên cố tuyến đê tả Sông Cấm(cơ sở 2)

- Tư vấn thẩm tra một số hạng mục công trình

- Thuế đất phi nông nghiệp dự án

- Tư vấn thiết kế xử lý nút giao thông vào dự án

Tư vấn lập điều chỉnh quy hoạch máy biến áp

- Xử lý nút giao thông từ đường liên xã vào mặt bằng dự án

- Thi công tuyến 2, đoạn từ cọc 110+18,87 đến cuối tuyến cọc 136+12,71

- Thẩm định kết quả đấu thầu tường rào(gồm: cổng, tường rào, nhà bảo vệ)

Thiết kế bản vẽ thi công triển tàu 1000 DWT

- Điều chỉnh thiết kế bản vẽ thi công và dự toán công trình hoàn thiện và kiên cố đê tả Sông Cấm

- Khảo sát địa hình, điều chỉnh thiết kế bản vẽ thi công dự án hoàn thiện và kiên cố đê tả Sông Cấm

- Giám sát thi công XD CT Hoàn thiện và kiên cố đê tả Sông Cấm (HD 15/2012/HĐTV-GS

- Tường rào(cổng, tường rào, nhà bảo vệ) theo HD số 15/2013/HĐXD ngày 15/06/2013

- Tư vấn TK công trình cổng, tường rào, nhà bảo vệ (HD 04/2011/HĐTV ngày 17/10/2011)

- Thiết kế phí công trình cổng, tường rào, nhà bảo vệ (HD 27/2012/HĐTV ngày 10/12/2012)

- Vận chuyển tận dụng cát gia tài san lấp nốt Dự án cơ sở 2 theo HD 16/2013/HĐXD ngày 10/10/2013

- Sửa chữa đường vào nghĩa trang quy hoạch của DA Cơ sở 2

- Đào, san đất đường vào dự án cơ sở 2

- Bồi thường công trình mương xây sau Trạm bơm Lôi Động

- Tư vấn giám sát thi công xây dựng công trình tường rào DA NMDTSC cơ sở 2

- Nâng cấp Chi nhánh Nhà máy đóng tàu Bến Kiến

Cộng

- Sửa chữa

18 478 713

227 272 727

656 800 800

73 575 273

24 080 810

9 185 396 316

22 929 863

13 898 101

14 379 721

58 635 724

392 328 340

1 090 974 178

16 940 909

136 363 636

43 201 891

120 738 909

177 617 786

7 251 620 551

136 057 798

318 815 722

3 645 191 697

89 873 206

27 273 210

576 218 864

210 672 609

62 526 364

96 524 611 511

18 478 713

227 272 727

656 800 800

73 575 273

24 080 810

9 185 396 316

22 929 863

13 898 101

14 379 721

58 635 724

392 328 340

1 090 974 178

16 940 909

136 363 636

43 201 891

120 738 909

177 617 786

7 251 620 551

136 057 798

318 815 722

3 645 191 697

89 873 206

27 273 210

576 218 864

210 672 609

62 526 364

161 919 546 158

09-Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

KHOẢN MỤC	NHÀ CỬA VẬT KIẾN TRÚC	MÁY MÓC THIẾT BỊ	PHƯƠNG TIỆN VẬN TẢI	TB DỤNG CỤ QUẢN LÝ	VƯỜN CÂY LÂU NĂM...	TSCĐ KHÁC	TỔNG CỘNG
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình							518 222 868 980
1. Số dư đầu kỳ	249 494 087 629	99 579 782 804	166 971 508 740	2 177 489 807			141 387 433
- Mua trong kỳ	141 387 433						67 449 937 996
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn	62 933 223 332	4 516 714 664					307 500 000
- Tăng khác		127 000 000	180 500 000				
+ Trong đó: Tăng điều							13 216 998 735
- Tổng giảm	8 772 918 112	4 041 201 957	402 878 666				
- Chuyển sang BĐS đầu tư							864 299 997
- Thanh lý nhượng bán	156 260 872	548 289 125	159 750 000				12 352 698 738
- Giảm khác	8 616 657 240	3 492 912 832	243 128 666				
+ Trong đó: Giảm điều							
2. Số dư Cuối kỳ	303 795 780 282	100 182 295 511	166 749 130 074	2 177 489 807			572 904 895 674
Giá trị hao mòn lũy kế							325 249 342 161
1. Số dư đầu kỳ	125 890 081 563	73 201 085 841	124 349 440 884	1 808 733 873			23 440 599 290
- Khấu hao trong kỳ	9 918 424 708	3 514 755 955	9 952 807 337	54 811 290			3 868 800
- Tăng khác			3 868 800				
- Chuyển sang BĐS đầu tư							864 299 997
- Thanh lý nhượng bán	156 260 872	548 289 125	159 750 000				11 921 707 188
- Giảm khác	8 458 355 573	3 220 670 757	242 680 858				335 907 803 068
2. Số dư Cuối kỳ	127 193 889 826	72 946 881 914	133 903 486 163	1 863 545 163			
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							192 973 526 819
1. Tại ngày đầu kỳ	123 604 006 066	26 378 696 963	42 622 067 856	368 755 934			236 996 892 608
2. Tại ngày cuối kỳ	176 601 890 458	27 235 413 597	32 845 643 911	313 944 644			

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cấp cố khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện;

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

KHOẢN MỤC	BẢN QUYỀN SD ĐẤT	BẢN QUYỀN BẰNG SÁNG CHẾ	NHÃN HIỆU HÃNG HOÁ	PHẦN MỀM MÁY VI TINH	TSCĐ KHÁC	TỔNG CỘNG
Nguyên giá tài sản cố định vô hình						
Số dư đầu kỳ	62 675 782 290				2 435 335 543	65 111 117 833
- Mua trong kỳ						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Giảm khác						
Số dư Cuối kỳ	62 675 782 290				2 435 335 543	65 111 117 833
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ				2 036 168 873		2 036 168 873
- Khấu hao trong kỳ				117 499 998		117 499 998
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư Cuối kỳ				2 153 668 871		2 153 668 871
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
1. Tại ngày đầu kỳ	62 675 782 290			399 166 670		63 074 948 960
2. Tại ngày cuối kỳ	62 675 782 290			281 666 672		62 957 448 962

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

11 - Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

KHOẢN MỤC	NHÀ CỬA VẬT KIẾN TRÚC	MÁY MÓC THIẾT BỊ	PHƯƠNG TIỆN VẬN TẢI	TB DỤNG CỤ QUẢN LÝ	TSCĐ KHÁC	TỔNG CỘNG
Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính						
Số dư đầu kỳ						
- Thuê tài chính trong kỳ						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tăng khác						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
Số dư Cuối kỳ						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ						
- Khấu hao trong kỳ						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tăng khác						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
Số dư Cuối kỳ						
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính						
Tại ngày đầu kỳ						
Tại ngày cuối kỳ						

*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.

12 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư.

KHOẢN MỤC	SỐ ĐẦU KỲ	TĂNG TRONG KỲ	GIẢM TRONG KỲ	SỐ CUỐI KỲ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Tổn thất do suy giảm giá trị				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

13 - Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn(chi tiết theo từng khoản mục)

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- Công cụ dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí đi vay;
- Các khoản khác(nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm
- Các khoản khác(nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)

Cộng

14 - Tài sản khác

a) Ngắn hạn(chi tiết theo từng khoản mục)

- Ngắn hạn

b) Dài hạn(chi tiết theo từng khoản mục)

Cộng

15 - Vay và nợ thuê tài chính

a) Vay ngắn hạn

b) Vay dài hạn(chi tiết theo kỳ hạn)

Cộng

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn

Từ 1 kỳ trở xuống

Trên 1 kỳ đến 5 kỳ

Trên 5 kỳ

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

- Vay;

- Nợ thuê tài chính

- Lý do chưa thanh toán

Cộng

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay về nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

Cuối kỳ

Đầu kỳ

39 632 226

39 632 226

39 632 226

39 632 226

39 632 226

39 632 226

Cuối kỳ

Đầu kỳ

Giá trị

Cuối kỳ

Trong năm

Đầu kỳ

Số có khả năng trả nợ

Giảm
13 600 000 000

giá trị
13 600 000 000

13 600 000 000

13 600 000 000

13 600 000 000

13 600 000 000

Tổng khoản thanh toán
tiền thuê tài chính

Trả tiền lãi thuê

Trả nợ gốc

Tổng khoản thanh toán
tiền thuê tài chính

Trả nợ gốc

Cuối kỳ

Đầu kỳ

Gốc

Lãi

Gốc

Lãi

16- Phải trả người bán

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;

- Phải trả cho các đối tượng khác

b) Các khoản trả người bán dài hạn

Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;

- Phải trả cho các đối tượng khác

Cộng

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;

- Các đối tượng khác

Cộng

d), Phải trả người bán là các bên liên quan(chi tiết cho từng đối tượng)

17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

- Thuế giá trị gia tăng

- Thuế tiêu thụ đặc biệt

- Các loại thuế khác

- Thuế tài nguyên

- Thuế nhà đất và tiền thuê đất

- Thuế thu nhập cá nhân

- Thuế thu nhập doanh nghiệp

- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

Cộng

b) Phải thu

- Thuế giá trị gia tăng

- Thuế tiêu thụ đặc biệt

- Các loại thuế khác

- Thuế tài nguyên

- Thuế nhà đất và tiền thuê đất

- Thuế thu nhập cá nhân

- Thuế thu nhập doanh nghiệp

Cộng

18- Chi phí phải trả

a, Ngắn hạn

- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

11 602 287 769

17 261 123 478

Cuối kỳ

Số phải nộp trong năm

Số đã thực nộp trong năm

Đấu ký

68 064 002

404 046 800

8 533 376 001

68 064 002

8 937 422 801

6 736 600 363

6 736 600 363

Cuối kỳ

Đấu ký

- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;			
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hoá, thành phẩm BĐS đã bán;	485 088 640		13 465 551 446
- Các khoản trích trước khác			1 743 063 461
b) Dài hạn			
-Lãi vay			
- Các khoản khác			
Cộng	485 088 640		15 208 614 907
19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ	
a) Ngắn hạn			
- Tài sản thừa chờ xử lý			
- Kinh phí công đoàn;			
- Bảo hiểm xã hội	1 496 882 650		
- Bảo hiểm y tế			
- Bảo hiểm thất nghiệp	99 547 450		
- Phải trả về cổ phần hoá			
- nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;			
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	84 470 715 515		95 796 899 832
- Các khoản phải trả, phải nộp khác(3388)	84 470 715 515		95 796 899 832
Cộng	86 067 145 615		95 796 899 832
b) Dài hạn			
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác			
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán(chỉ tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn			
20 Doanh thu chưa thực hiện		Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn			
- Doanh thu nhận trước	21 415 815 364		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;			
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác;			
Cộng	21 415 815 364		
b) Nợ dài hạn			
- Doanh thu nhận trước;			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;			
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác;			
Cộng			
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng(chỉ tiết từng			

khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)

- Nợ dài hạn khác

Cộng

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá

- Loại phát hành có chiết khấu;

- Loại phát hành có phụ trội.

Cộng

b)Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ

Cộng

Cuối kỳ
Giá trị

Lãi suất

kỳ hạn

Đầu kỳ
Giá trị

Lãi suất

kỳ hạn

SONGGCAMSHPH JSC

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;

- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

g. Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

22. CỔ PHIẾU ƯU ĐÃI PHÂN LOẠI LÀ NỢ PHẢI TRẢ

- Mệnh giá

Đối tượng phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);

- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành)

- Giá trị đã mua lại trong kỳ;

Các thuyết minh khác.

SONGCAMSHIP JSC

23- Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng
- Dự phòng tái cơ cấu
- Dự phòng phải trả khác

24 300 625 950

35 740 451 810

b) Dài hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng
- Dự phòng tái cơ cấu
- Dự phòng phải trả khác

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng

Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

SONGCAMSHIP JSC

25 - Vốn chủ sở hữu:

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

	Vốn ĐT của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quy đầu tư phát triển	Quy dự phòng tài chính	Quy khác thuộc vốn CSH	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Số dư đầu kỳ trước	619 689 260 000		14 260 192 185				92 811 830 823			72 562 816 102		789 323 901 110
- Tăng vốn trong kỳ												
- Lãi trong kỳ trước										50 544 606 812		50 544 606 812
- Giảm vốn trong kỳ												
- Tăng khác						840 366 039	1 844 188 954					2 484 555 033
- Giảm khác						841 293 264	1 844 188 954			33 535 422 367		36 020 904 575
- Lỗ trong kỳ trước												
Số dư cuối kỳ trước	619 689 260 000		14 260 192 185				92 811 830 823			89 571 862 557		816 333 145 565
Số dư đầu kỳ này	619 689 260 000		14 260 192 185				92 811 830 823			89 571 862 557		816 333 145 565
- Tăng vốn kỳ này												
- Lãi trong kỳ này										-7 959 888 927		-7 959 888 927
- Lỗ trong năm này												
- Giảm khác										59 106 252 384		59 106 252 384
- Tăng khác							8 858 695 521			33 767 122 325		42 635 817 846
- Giảm vốn trong năm												
Số dư cuối kỳ này	619 689 260 000		14 260 192 185				101 680 526 344			58 272 843 571		791 902 822 100

b - Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vốn góp của của công ty mẹ (nếu là công ty con)	558 238 500 000	558 238 500 000
+ Vốn góp của nhà nước (Lưu động)		
- Vốn góp của các đối tượng khác	61 450 760 000	61 450 760 000
-		
Cộng	619 689 260 000	619 689 260 000
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	619 689 260 000	619 689 260 000
+ Vốn góp đầu kỳ		
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối trong kỳ	619 689 260 000	619 689 260 000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia		
d - Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Số lượng cổ phiếu đang kỳ phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành		
đ) Cổ tức	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán kỳ		
+ 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:....		
e) Các quỹ doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển	101 680 526 344	92 811 830 823
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.		
g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể		
26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Kỳ này	Kỳ trước
Lý do thay đổi giữa số đầu kỳ và cuối kỳ		
26. Chênh lệch tỷ giá	Kỳ này	Kỳ trước
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)		
28. Nguồn kinh phí	Kỳ này	Kỳ trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		
29. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không huỷ ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 kỳ trở xuống		
- Từ 1 kỳ đến 5 kỳ		
- Trên 5 kỳ		
b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.		
- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận uỷ thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.		
- Hàng hào nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;		
c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị theo USD.		

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 kỳ kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài bảng kế toán

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

SONGCAMSHIP „JSC

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

Đơn vị tính:.....

	Kỳ này	Kỳ trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	8 274 432 560	434 708 472 770
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- 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		
Cộng	8 274 432 560	434 708 472 770
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê;		
2 - Các khoản giảm trừ doanh thu		
Trong đó		
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại		
3. Giá vốn hàng bán	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	9 909 992 630	357 195 441 369
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm		
+ Hàng mục chi phí trích trước;		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
4 - Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1 749 285 784	11 894 754 590
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
Cộng	1 749 285 784	11 894 754 590
5 . Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay	22 666 667	8 500 000
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Các khoản giảm chi phí tài chính.		
- Chi phí tài chính khác	1 055 570 155	8 629 460
Cộng	1 078 236 822	17 129 460
6. Thu nhập khác	kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	736 363 636	13 490 909 089
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được.		11 322 000
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác		
Cộng	11 065 837 088	12 318 307 674
Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
	11 802 200 724	25 820 538 763

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

260 126 185

18 080 550

794 179 810

1 072 388 545

Kỳ này

17 721 291 617

17 721 291 617

- 637 716 038

- 637 716 038

Kỳ trước

55 246 055 620

55 246 055 620

Cộng

B. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

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;
- Các khoản chi phí bán hàng khác.

c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàn hoá;
- Hoàn nhập dự phòng tài cơ cấu, dự phòng khác
- Các khoản ghi giảm khác.

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

Kỳ này

33 062 895 016

35 073 326 161

23 558 099 288

700 000

18 688 737 479

110 383 757 944

Kỳ này

3 900 381

Kỳ trước

58 996 267 873

122 256 055 381

31 039 339 036

982 256 403

1 465 288 891

214 739 207 584

Kỳ trước

9 420 472 862

Cộng

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ nay
- Tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản chịu thuế thu nhập hoãn lại;
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Kỳ này

Kỳ trước

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu ưu đãi phân loại là nợ trả trả ;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền chi trả nợ vay dưới hình thức khác.

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán kỳ;
3. Những thông tin về các bên liên quan
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận" (1)
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước);
6. Thông tin về hoạt động liên tục;
7. Những thông tin khác.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Phan Thị Hiền
Phan Thị Hiền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Hoàng Văn Tung
Hoàng Văn Tung

Lập ngày... tháng ... năm ...

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Mạnh Hòa
TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Mạnh Hòa

**CÔNG TY CỔ
PHẦN ĐÓN TÀU
SÔNG CẦM**

Digitally signed by CÔNG TY CỔ
PHẦN ĐÓN TÀU SÔNG CẦM
DN: cn=CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐÓN TÀU SÔNG CẦM, c=VN
Date: 2017.07.28 14:05:19 +07'00'

SONGCAM