

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 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	592 579 796 540
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		129 944 513 059	201 604 867 346
1. Tiền	111	VI.01	104 944 513 059	75 104 867 346
2. Các khoản tương đương tiền	112		25 000 000 000	126 500 000 000
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	123C			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		152 158 989 147	73 053 373 667
1. Phải thu của khách hàng	131		131 708 165 920	13 551 045 640
2. Trả trước cho người bán	132		16 174 625 766	55 791 625 100
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04	4 365 625 071	3 800 130 537
- Phải thu khác (1388)	136A		3 880 988 143	2 368 403 931
- Phải thu kinh phí công đoàn (3382)	136E			20 199 678
- Phải thu 141	136P		484 231 100	1 411 121 100
- 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	307 799 624 060
1. Hàng tồn kho	141		187 007 363 189	310 790 991 133
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	10 121 931 467
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		42 328 852 357	3 385 331 104
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	567 619 026 710
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			

Tài sản	Ma số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
1	2	3	4	5
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
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	294 768 374 222
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	192 973 526 819	231 869 675 259
- Nguyên giá	222		518 222 868 980	544 510 732 778
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		- 325 249 342 161	- 312 641 057 519
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	62 898 698 963
- Nguyên giá	228		65 111 117 833	65 111 117 833
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		- 2 036 168 873	- 2 212 418 870
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	95 184 537 944
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	95 184 537 944
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 thuê 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	1 160 198 823 250
Nguồn Vốn	280			
C. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		287 749 341 595	311 373 011 081
I. Nợ ngắn hạn	310		287 749 341 595	311 373 011 081
1. Phải trả người bán	311	VI.16	17 261 123 478	19 756 479 675
2. Người mua trả tiền trước	312		37 441 362 062	171 252 094 697

th

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
1	2	3	4	5
3. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	8 937 422 801	225 355 200
4. Phải trả người lao động	314		40 925 069 946	6 699 009 000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	15 208 614 907	80 011 472
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	75 021 465 890
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	21 034 522 200
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		22 838 396 959	17 304 072 947
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	848 825 812 169
I. Vốn chủ sở hữu	410		816 333 145 565	848 825 812 169
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		

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
1	2	3	4	5
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25	92 811 830 823	101 680 526 344
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	113 195 833 640
- 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	36 293 536 113
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	1 160 198 823 250

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Phan Thị Hiền
Phan Thị Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Hoàng Văn Trung
Hoàng Văn Trung

Lập ngày... tháng ... năm ...

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Mạnh Hà

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Từ ngày: 01/07/2017 đến ngày: 30/09/2017

Phần I - Lãi 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	16 554 997 137	5 031 031 094
2. Các khoản giảm trừ	02			
3. Doanh thu thuần BH và c/c dịch vụ (10=01-02)	10		16 554 997 137	5 031 031 094
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	12 115 947 288	-2 424 777 261
5. Lợi nhuận gộp BH và c/c dịch vụ (20=10-11)	20		4 439 049 849	7 455 808 355
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	3 946 958 397	1 054 384 376
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	14 117 538	50 820 000
8. Chi phí bán hàng	25			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		12 988 617 721	9 297 764 365
10. Lợi nhuận thuần {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		-4 616 727 013	- 838 391 634
11. Thu nhập khác	31		78 100 818 182	730 181 815
12. Chi phí khác	32		1 143 044 981	910 250 921
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		76 957 773 201	- 180 069 106
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		72 341 046 188	-1 018 460 740
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.29	15 418 056 119	870 176
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		56 922 990 069	-1 019 330 916
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	80			

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

phan thi hien
phan Thi 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
Phạm Mạnh Hòa

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

Từ ngày: 01/07/2017 đến ngày: 30/09/2017

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	-6 668 536 361	16 528 554 632	16 371 263 434	17 153 478 022	32 602 145 986	-6 511 245 163
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11		818 945 550	818 945 550	818 945 550	818 945 550	
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12				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	-6 736 600 363	15 418 056 119	15 418 056 119	15 421 956 500	30 691 932 864	-6 736 600 363
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	68 064 002	225 355 200	68 064 002	396 729 389	575 420 989	225 355 200
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuế đất	19				333 584 575	333 584 575	
10. Các loại thuế khác	20		66 197 763	66 197 763	98 946 808	98 946 808	
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	-6 668 536 361	16 528 554 632	16 371 263 434	17 153 478 022	32 602 145 986	-6 511 245 163

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

Từ ngày: 01/07/2017 đến ngày: 30/09/2017

Chỉ tiêu	Mã số	Số tiền	
		Kỳ này	Luỹ 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	7 940 803 192	
2. Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	3 883 933 471	6 173 120 722
3. Số thuế GTGT đã khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả	12	8 439 405 559	44 553 742 535
Trong đó			
a. Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	8 439 405 559	9 283 581 454
b. Số thuế GTGT đã hoàn lại	14		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
4. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ	17	3 385 331 104	
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
3. Số thuế GTGT đã hoàn lại	22		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	9 258 351 109	10 102 527 004
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	8 439 405 559	9 283 581 454
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	818 945 550	818 945 550
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ	46		

Ngày tháng năm

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Phan Thị Hiền
Phan Thị Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Hoàng Văn Tung
Hoàng Văn Tung

TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Mạnh Hòa
TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Mạnh Hòa

BÁO CÁO DÒNG TIỀN THEO PP GIÁN TIẾP

Từ ngày: 01/07/2017 đến ngày: 30/09/2017

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Lợi nhuận trước thuế	01	72 341 046 188	(1 018 460 740)
Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	15 135 742 473	11 983 308 388
- Các khoản dự phòng	03	(3 266 103 750)	(4 857 669 000)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		
-Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(171 332 558 656)	(23 926 084 170)
-Chi phí lãi vay	06		
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	(87 121 873 745)	(17 818 905 522)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(18 040 294 185)	47 663 973 382
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(85 521 643 862)	(35 186 765 363)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	136 693 145 742	20 126 872 955
-Tăng giảm chi phí trả trước	12		
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14		
-Thuế thu TNDN đã nộp	15	(15 418 056 119)	(870 176)
-Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
-Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(2 834 583 250)	(2 747 118 750)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20	(72 243 305 419)	12 037 186 526
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	261 246 399	(85 327 270)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	167 385 600 259	22 871 699 794
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		
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	3 946 958 397	1 054 384 376
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	171 593 805 055	23 840 756 900
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		

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
-Tiền vay ngắn hạn dài hạn nhận được	33		
- Tiền chi trả nợ gốc vay	34		
- Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		
- Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	99 350 499 636	35 877 943 426
-Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	105 321 155 822	69 966 976 396
ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	(3 066 788 112)	(523 764 000)
-Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	201 604 867 346	105 321 155 822

Ngày tháng năm

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Phan Thị Hiền
Phan Thị Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Hương Văn Tung
Hương Văn Tung

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Mạnh Hòa

TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Mạnh Hòa

SONG CAM SHIP

ĐƠN VỊ: CÔNG TY CP ĐÓNG TÀU SÔNG CẤM
ĐỊA CHỈ: THÔN NGÔ HÙNG, XÃ AN HỒNG, HUYỆN AN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần đóng tàu Sông Cấm
- 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 độ dài về kỳ so sánh...)

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

1. Kỳ kế toán (bắt đầu từ ngày (01/07/2017) kết thúc vào ngày (30/09/2017.))
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

III. CHUẨN MỰC 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: Kê 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 thuê 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 ỨNG GIẢ ĐỊNH HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC)

1. Có tái 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 cổ 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).

SONG CAM SHIP JSC

Đầu kỳ
1 748 991 628
72 572 164 194
74 321 155 822

Cuối kỳ
892 479 354
74 212 387 992
75 104 867 346

Đầu kỳ
Dự phòng
Giá trị hợp lý

Cuối kỳ
Dự phòng
Giá gốc

Giá gốc

Giá trị hợp lý

Cuối kỳ
Dự phòng

Giá gốc

Giá gốc

Giá gốc

Giá gốc

Giá gốc

- 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(Chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)
- Tổng giá trị trái phiếu(Chi 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) Ngân 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(Chi 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 trong yếu tố 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.

Đầu kỳ
Giá trị ghi sổ
31 000 000 000

Đầu kỳ

Giá gốc

Giá trị ghi sổ
126 500 000 000
31 000 000 000

Cuối kỳ

Giá gốc
126 500 000 000

Giá gốc

Giá gốc

Giá gốc

Giá gốc

Đầu kỳ
Giá trị hợp lý
293 168 317 682

Đầu kỳ
Dự phòng
-57 770 917 682

Giá gốc
235 397 400 000

Giá trị hợp lý
293 168 317 682

Cuối kỳ
Dự phòng
-57 770 917 682

Giá gốc
235 397 400 000

Giá gốc

Giá gốc

Giá gốc

Giá gốc



Đầu kỳ
28 959 057 208
17 024 032 040

Cuối kỳ
13 551 045 640
13 551 045 640

- 03. Phải thu của khách hàng**
- 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
Dự phòng

13 551 045 640
Dự phòng

04. Phải thu khác

Đầu kỳ
28 959 057 208

Cuối kỳ
13 551 045 640

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

Giá trị
405 828

Giá trị
405 828

Giá trị
405 828

Đầu kỳ
28 959 057 208

Cuối kỳ
13 551 045 640

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.

Giá trị
3 865 163 251

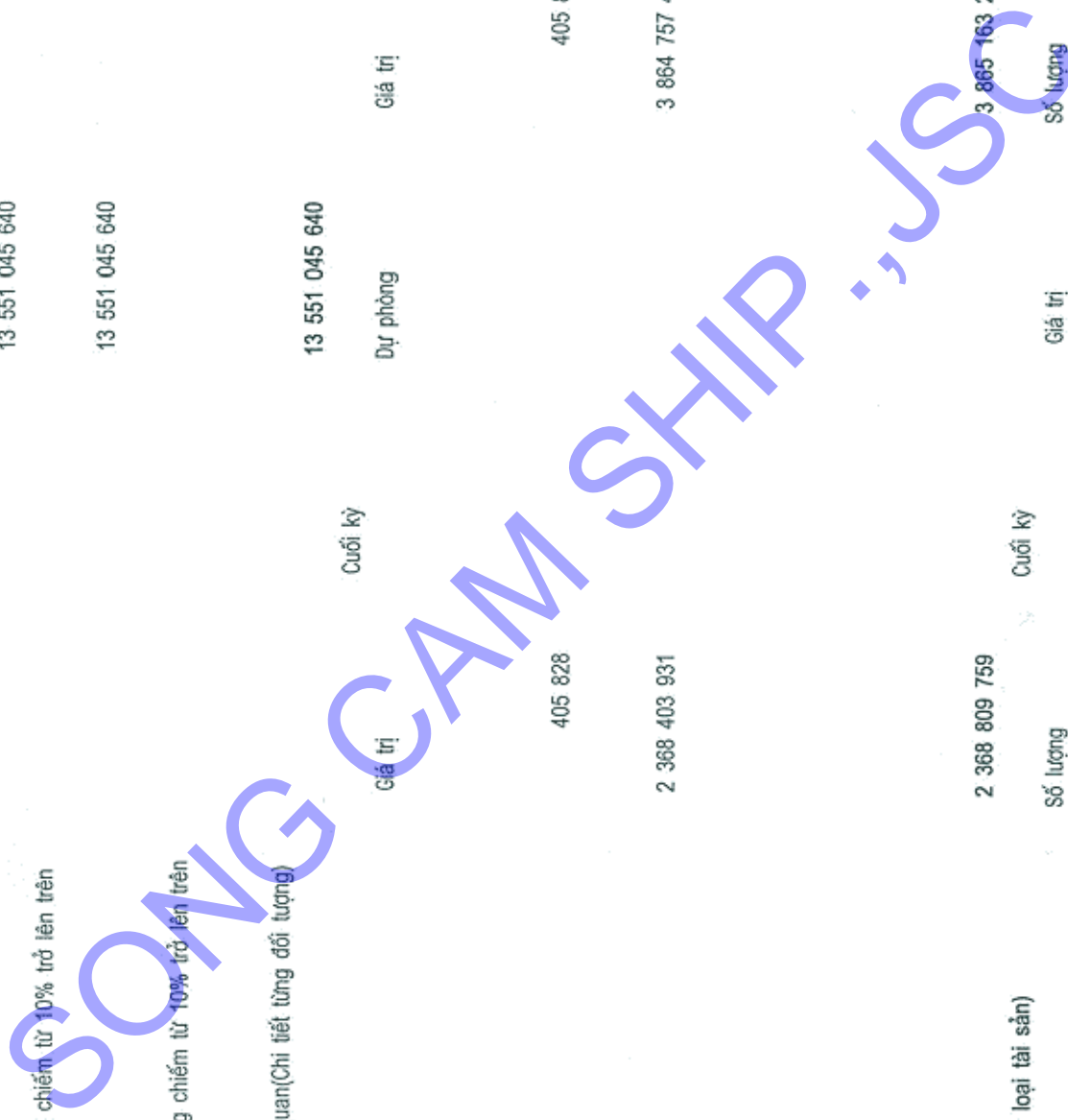
Giá trị
3 865 163 251

Số lượng
3 865 163 251

Đầu kỳ
28 959 057 208

Cuối kỳ
13 551 045 640

Số lượng
3 865 163 251



Đối tượng nợ

Giá trị có thể thu hồi

Giá gốc

Đối tượng nợ

Giá trị có thể thu hồi

Giá gốc

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi; (Trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn)

- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

Cộng

07. Hàng tồn kho

Cuối kỳ

Đầu kỳ

Dự phòng

Giá gốc

Dự phòng

Giá gốc

88 756 991 029
1 276 846 649
220 757 453 455

88 756 991 029
1 276 846 649
220 757 453 455

89 006 171 465
1 398 132 905
134 865 042 901

89 006 171 465
1 398 132 905
134 865 042 901

- Hàng đang đi trên đường
- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang
- Thành phẩm
- Hàng hoá
- Hàng hoá
- Hàng hoá
- Hàng gửi đi bán
- Hàng hoá kho bảo thuế
- Hàng hoá bất động sản

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Cộng

310 790 991 133

225 269 347 271

Giá gốc

Cuối kỳ

Đầu kỳ

Giá trị có thể thu hồi

Giá gốc

Giá trị có thể thu hồi

08. Tài sản dở dang dài hạn

- a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)

Cộng

- b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD/CB)

Cuối kỳ

Đầu kỳ

- Mua sắm	404 671 079	404 671 079
- XDCB	187 984 822	187 984 822
- Lập bản đồ địa chính, địa hình + quy hoạch ch	112 900 762	112 900 762
- Khảo sát địa chất, thiết kế đê tả Sông Cấm(HĐ	28 901 574 701	28 901 574 701
- Đánh giá tác động môi trường(HĐ số 08/2006/HBK	28 534 000	28 534 000
- Bồi thường giải phóng mặt bằng		
- Lập BC thiết kế kỹ thuật XDCT trạm biến áp 500kv phục vụ 2 dự án HD số 06/2012/HĐTV ngày 27/02/2012		
+ Nhà để xe ôtô	70 000 000	70 000 000
+ Ponton vận chuyển hàng		
+ Nhà kho vật tư chính		
+ Nhà văn phòng và nhà nghỉ ca (Nhà để xe công nhân)	261 368 212	261 368 212
- Đền bù giải phóng mặt bằng khu giãn dân	173 677 276	173 677 276
- San lấp mặt bằng khu di dân (HĐ số 12/2007/HĐX	674 046 231	674 046 231
- Rà phá bom mìn(HĐ số 45/2007/HĐ- DTSC)	5 380 208 735	5 380 208 735
- Chi phí khác(CPBQL cơ sở 2)	676 091 422	676 091 422
- Tư vấn lập dự án đầu tư(HĐ số 12/2007/HĐKT-DTS	447 694 822	447 694 822
-Thị công san lấp khu nghĩa trang(HĐ số 05/2008	107 077 784	107 077 784
- Khảo sát phục vụ thiết kế thi công(HĐ số 55/2	143 847 328	143 847 328
-Thiết kế bản vẽ san lấp(HĐ số 54/2007/HĐKT)	69 363 560	69 363 560
- Hồ trợ kinh phí cường chế GPMB	2 592 834	2 592 834
- Thiết kế bản vẽ, dự toán san lấp khu nghĩa tr	24 581 545	24 581 545
- Thẩm định dự án đầu tư(HĐ số 05/2007/TDA)	29 432 060 833	29 432 060 833
- San lấp mặt bằng gói thầu SC1(HĐ số 08/HĐXD-	421 706 641	421 706 641
- Kinh phí HC phục vụ GPMB	1 248 555 735	1 248 555 735
- Tiền đất công ích xã Hoàng Động	91 936 029	91 936 029
- Tiền đất công ích xã Lâm Động	405 992 552	405 992 552
- Tư vấn, hỗ trợ GPMB (HĐ số 11/HĐ /SC - VIDRE	1 345 846 216	1 345 846 216
- Xây dựng khu nghĩa trang (HĐ số 01/HĐ - XD n	37 499 620	37 499 620
- Thiết kế bản vẽ và dự toán XD nghĩa trang(HĐ	5 387 851	5 387 851
- Thẩm tra thiết kế KTTC và Dự toán XD nghĩa tr	18 478 713	18 478 713
Biên tập, trích lục bản đồ địa chính	227 272 727	227 272 727
+ Thiết kế kỹ thuật tàu kéo đẩy công suất 400CV	656 800 800	656 800 800
- Nâng cao độ tình điện	73 575 273	73 575 273
- Khảo sát, tính toán khối lượng cát san lấp	24 080 810	24 080 810
- Khảo sát đo đạc và tính toán bình sai lưới địa chính	9 185 396 316	9 185 396 316
- Hoàn thiện và kiên cố tuyến đê tả Sông Cấm(cơ sở 2)		

SONG CAM SHIP/SC

- Tư vấn thẩm tra một số hạng mục công trình	22 929 863	22 929 863
- Thuế đất phi nông nghiệp dự án	13 898 101	13 898 101
- Tư vấn thiết kế xử lý nút giao thông vào dự án	14 379 721	14 379 721
Tư vấn lập điều chỉnh quy hoạch máy biến áp	58 635 724	58 635 724
- Xử lý nút giao thông từ đường liên xã vào mặt bằng dự án	392 328 340	392 328 340
- Thi công tuyến 2, đoạn từ cọc 110+18,87 đến cuối tuyến cọc 136+12,71	1 090 974 178	1 090 974 178
- Thẩm định kết quả đấu thầu tường rào(gồm: cổng, tường rào, nhà bảo vệ)	16 940 909	16 940 909
Thiết kế bản vẽ thi công triển tàu 1000 DWT	136 363 636	136 363 636
- Điều chỉnh thiết kế bản vẽ thi công và dự toán công trình hoàn thiện và kiến cố đề tá Sông Cấm	43 201 891	43 201 891
- Khảo sát địa hình, điều chỉnh thiết kế bản vẽ thi công dự án hoàn thiện và kiến cố đề tá Sông Cấm	120 738 909	120 738 909
- Giám sát thi công XD CT Hoàn thiện và kiến cố đề tá Sông Cấm (HD 15/2012/HĐTV-GS	177 617 786	177 617 786
- Tường rào(cổng, tường rào, nhà bảo vệ) theo HD số 15/2013/hHDXD ngày 15/06/2013	7 251 620 551	7 251 620 551
- Tư vấn TK công trình cổng, tường rào, nhà bảo vệ (HD 04/2011/HĐTV ngày 17/10/2011)	136 057 798	136 057 798
- Thiết kế phí công trình cổng, tường rào, nhà bảo vệ (HD 27/2012/HĐTV ngày 10/12/2012)	318 815 722	318 815 722
- Vận chuyển tận dụng cát gia tải san lấp nốt Dự án cơ sở 2 theo HD 16/2013/HDXD ngày 10/10/2013	3 645 191 697	3 645 191 697
- Sửa chữa đường vào nghĩa trang quy hoạch của DA Cơ sở 2	89 873 206	89 873 206
- Bảo, san đất đường vào dự án cơ sở 2	27 273 210	27 273 210
- Bồi thường công trình mương xây sau Trạm bơm Lối Động	576 218 864	576 218 864
- Tư vấn giám sát thi công xây dựng công trình tường rào DA NMBTSC cơ sở 2	210 672 609	210 672 609
Cộng	95 184 537 944	96 524 611 511
- Sửa chữa.		

SONG CAM SHIP USJC

19- 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							
1. Số dư đầu kỳ	303 795 780 282	100 182 295 511	166 749 130 074	2 177 489 807			572 904 695 674
- Mua trong kỳ		357 185 815	2 552 165 454	30 000 000			2 939 351 269
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn	7 449 775 025		45 888 182				7 449 775 025
- Tăng khác							45 888 182
+ Trong đó: Tăng điều							
- Tổng giảm	37 073 309 322	318 306 827	1 437 361 223				38 828 977 372
- Chuyển sang BBS đầu tư							
- Thanh lý nhượng bán	37 073 309 322	318 306 827	1 437 361 223				38 828 977 372
- Giảm khác							
+ Trong đó: Giảm điều							
2. Số dư Cuối kỳ	274 172 245 985	100 221 174 499	167 909 822 487	2 207 489 807			544 510 732 778
Giá trị hao mòn lũy kế							
1. Số dư đầu kỳ	127 193 889 826	72 946 881 914	133 903 486 163	1 863 545 163			335 907 803 066
- Khấu hao trong kỳ	7 502 335 663	2 368 800 186	5 177 450 980	28 405 645			15 076 992 474
- Tăng khác							
- Chuyển sang BBS đầu tư							
- Thanh lý nhượng bán	36 588 069 971	318 306 827	1 437 361 223				38 343 738 021
- Giảm khác							
2. Số dư Cuối kỳ	98 108 155 518	74 997 375 273	137 643 575 920	1 891 950 808			312 641 057 519
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							
1. Tại ngày đầu kỳ	176 601 890 456	27 235 413 597	32 845 643 911	313 944 644			236 996 892 608
2. Tại ngày cuối kỳ	176 064 090 467	25 223 799 226	30 266 246 567	315 538 999			231 869 675 259

- 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 HÀNG 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						
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						
- Tặng 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				2 153 668 871		2 153 668 871
- Khấu hao trong kỳ				58 749 999		58 749 999
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư Cuối kỳ				2 212 418 870		2 212 418 870
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
1. Tại ngày đầu kỳ	62 675 782 290			281 666 672		62 957 448 962
2. Tại ngày cuối kỳ	62 675 782 290			222 916 673		62 898 698 963

- 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;

SONG CAM SHIP JSC

11 - Tăng, giảm tài sản cố định thuế 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 thuế tài chính						
Số dư đầu kỳ						
- Thuê tài chính trong kỳ						
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính						
- Tặng khác						
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính						
Số dư Cuối kỳ						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ						
- Khấu hao trong kỳ						
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính						
- Tặng khác						
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính						
- Giảm khác						
Số dư Cuối kỳ						
Giá trị còn lại của TSCĐ thuế tài chính						
Tại ngày đầu kỳ						
Tại ngày cuối kỳ						

*Tiền thuế phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

* Căn cứ để xác định tiền thuế phát sinh thêm;

* Điều khoản gia hạn thuế 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.

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.

Cuối kỳ

Đầu kỳ

- 13 - Chi phí trả trước**
- a) Ngân hạn(chi tiết theo từng khoản mục)
 - Chi phí trả trước về thuế 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)

39 632 226
39 632 226
39 632 226

Cuối kỳ

Đầu kỳ

- 14 - Tài sản khác**
- a) Ngân hạn(chi tiết theo từng khoản mục)
 - Ngân hạn
 - b) Dài hạn(chi tiết theo từng khoản mục)

Đầu kỳ
Đầu kỳ

- 15 - Vay và nợ thuế tài chính**
- a) Vay ngắn hạn
 - b) Vay dài hạn(chi tiết theo kỳ hạn)
- Động**
- b) Các khoản nợ thuế tài chính
- Thời hạn

Trong năm

Giảm	Đầu kỳ giá trị	Số có khả năng trả nợ
13 600 000 000	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 thuế tài chính

Trả nợ gốc

Trả tiền lãi thuế

Tổng khoản thanh toán
tiền thuế tài chính

Trả nợ gốc

Trả tiền lãi thuế

Tổng khoản thanh toán
tiền lãi thuế

Trả nợ gốc

- f) Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán

Đầu kỳ

Đầu kỳ

Lãi

Cuối kỳ

Gốc

Gốc

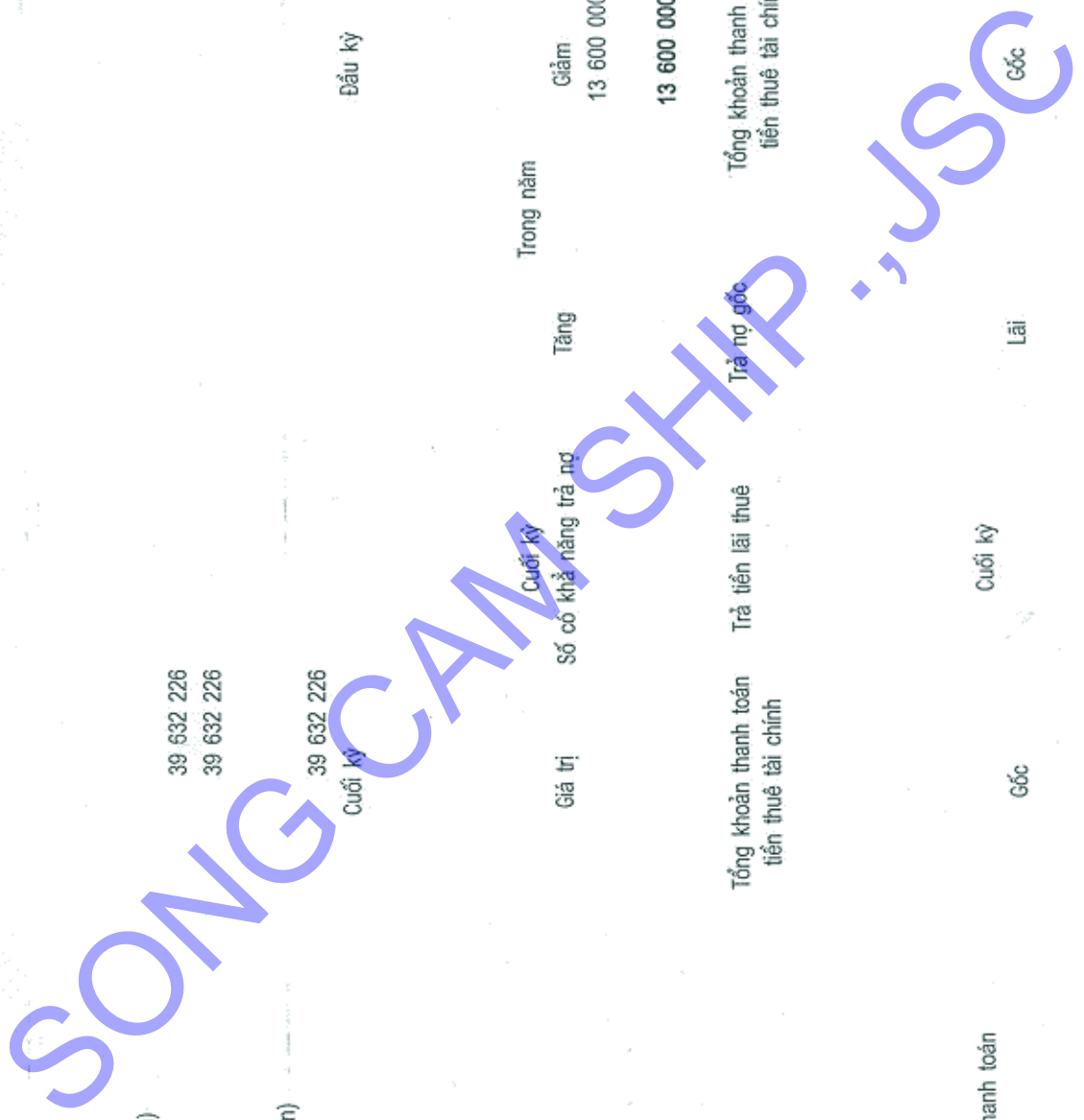
Lãi

Lãi

- Vay;
- Nợ thuế tài chính
 - Lý do chưa thanh toán

Động

- f) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuế tài chính đối với các bên liên quan



Số có khả năng trả nợ
11 602 287 769

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

Giá trị

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

19 756 479 675

11 602 287 769

Tổng
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

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

225 355 200

Đầu kỳ

Số đã thực nộp trong năm

Cuối kỳ

18- Chi phí phải trả
1. Ngân hạn

225 355 200

68 064 002

Đầu kỳ

Số đã thực nộp trong năm

Cuối kỳ

68 064 002

Đầu kỳ

Số đã thực nộp trong năm

Cuối kỳ

68 064 002

Đầu kỳ

Số đã thực nộp trong năm

Cuối kỳ

68 064 002

Đầu kỳ

Số đã thực nộp trong năm

Cuối kỳ

68 064 002

Đầu kỳ

Số đã thực nộp trong năm

Cuối kỳ

68 064 002

Đầu kỳ

Số đã thực nộp trong năm

Cuối kỳ

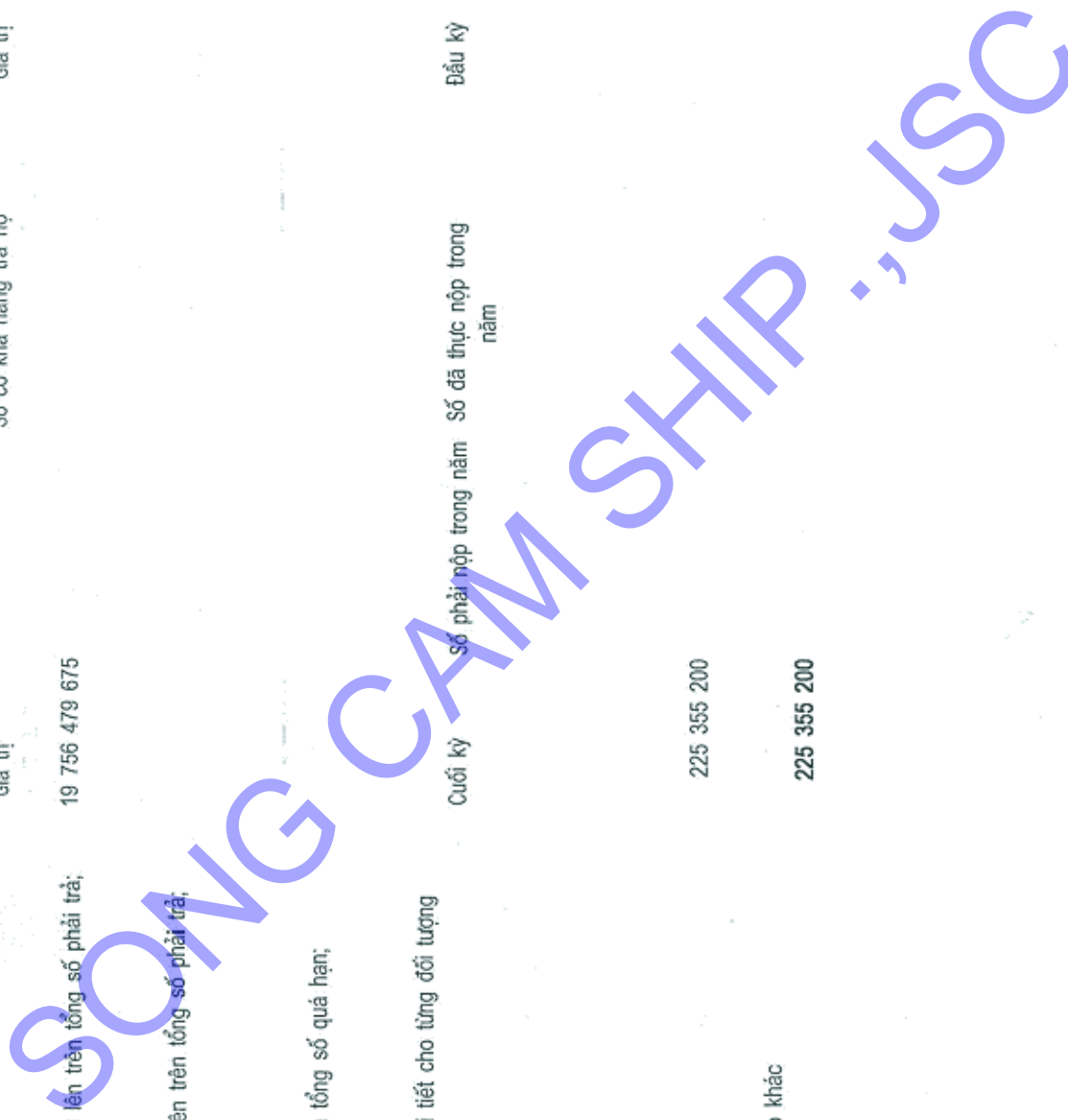
68 064 002

Đầu kỳ

Số đã thực nộp trong năm

Cuối kỳ

68 064 002



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

Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;

Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hoá, thành phẩm BDS đã bán;

Các khoản trích trước khác

+) Dài hạn

Lãi vay

Các khoản khác

+) Dài hạn

+) Ngắn hạn

Tài sản thừa chờ xử lý

Kinh phí công đoạn;

Bảo hiểm xã hội

Bảo hiểm y tế

Bảo hiểm thất nghiệp

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

Các khoản phải trả, phải nộp khác(3388)

+) Dài hạn

+) Ngắn hạn

Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

Các khoản phải trả, phải nộp khác

+) Số nợ quá hạn chưa thanh toán(chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn

+) Doanh thu chưa thực hiện

+) Ngắn hạn

Doanh thu nhận trước

Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;

Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

+) Dài hạn

+) Ngắn hạn

Doanh thu nhận trước;

Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;

Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

+) Dài hạn

+) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng(chi tiết từng

485 088 640

485 088 640

Đầu kỳ

1 496 882 650

99 547 450

84 470 715 515

84 470 715 515

86 067 145 615

Đầu kỳ

21 415 815 364

21 415 815 364

80 011 472

80 011 472

Cuối kỳ

1 443 707 825

96 556 950

73 481 201 115

73 481 201 115

75 021 465 890

Cuối kỳ

157 701 049 057

157 701 049 057

SONG CAM SHIP JSC

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

c)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

SONG CAM SHIP „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.

SONG CAM SHIP JSC

Cuối kỳ

Đầu kỳ

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

21 034 522 200

24 300 625 950

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

SONG CAMSHIP JSC

25 - Vốn chủ sở hữu:

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

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	Cộng
	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 XDCCB	
A												1.2
Số dư đầu kỳ trước	619 689 260 000		14 260 192 185				92 811 830 823			82 631 304 546		809 392 587 554
- Tăng vốn trong kỳ												
- Lãi trong kỳ trước												
- Giảm vốn trong kỳ												
- Tăng khác							8 868 695 521					8 868 695 521
- Giảm khác										25 339 130 059		25 339 130 059
- Lỗ trong kỳ trước												
Số dư cuối kỳ trước	619 689 260 000		14 260 192 185				101 680 526 344			56 272 843 571		791 902 822 100
Số dư đầu kỳ này	619 689 260 000		14 260 192 185				101 680 526 344			56 272 843 571		791 902 822 100
- Tăng vốn kỳ này												
- Lãi trong kỳ này												
- Lỗ trong năm này												
- Giảm khác										56 922 990 069		56 922 990 069
- Tăng khác												
- Giảm vốn trong năm												
Số dư cuối kỳ này	619 689 260 000		14 260 192 185				101 680 526 344			113 195 833 640		848 825 812 169

b - Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vốn góp 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		
+ Vốn góp đầu kỳ	619 689 260 000	619 689 260 000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối trong kỳ		
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	619 689 260 000	619 689 260 000
d - Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- 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 (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	101 680 526 344
- 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	Kỳ này	Kỳ trước
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 hủy 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 hóa nhận bán hộ, nhân 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.		

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	16 554 997 137	5 031 031 094
- 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	16 554 997 137	5 031 031 094
Cộng	16 554 997 137	5 031 031 094
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		
- Giá vốn của hàng hoá đã bán		
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm		
+ Hạng 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		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		
- 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	3 946 958 397	1 054 384 376
5 . Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay		
- 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	14 117 538	50 820 000
Cộng	14 117 538	50 820 000
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	9 909 091	730 181 815
Cộng	9 909 091	730 181 815
Chi phí khác		
	78 100 818 182	730 181 815
	Kỳ này	Kỳ trước

- 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.

635 239 351 260 126 185

Cộng

507 805 630 650 124 736
1 143 044 981 910 250 921

8. 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

Kỳ này Kỳ trước
12 988 617 721 9 297 764 365
12 988 617 721 9 297 764 365

- 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 tái 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 Kỳ trước
43 475 014 353 21 891 332 894
36 566 099 956 22 451 903 070
15 135 742 473 11 983 308 388

Cộng

16 450 954 137 5 413 312 290
111 627 810 919 61 739 856 642

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

Kỳ này Kỳ trước
15 418 056 119 870 176

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

VII. 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 Thi Hien
Phan Thi Hien

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Huong Van Tung
Huong Van Tung

Lập ngày..... tháng năm

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Mạnh Hòa

**CÔNG TY CỔ
PHẦN ĐỒNG
TÀU SÔNG CẤM**

Digitally signed by CÔNG TY CỔ
PHẦN ĐỒNG TÀU SÔNG CẤM
DN: cn=CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐỒNG TÀU SÔNG CẤM, c=VN
Date: 2017.10.18 10:53:54
+07'00'

SONG CAM