

**CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA VIỆT NAM**

Địa chỉ: Số 300B Nguyễn Tất Thành - Quận 4 – TP.Hồ Chí Minh

Số điện thoại: 08 3945 3301 Fax: 08 3945 3298

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA VIỆT NAM  
QUÝ 3/2015**



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2015             | 01/01/2015             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                      | <b>100</b> |             | <b>191,266,808,760</b> | <b>249,022,219,183</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>    | <b>110</b> |             | <b>7,716,247,606</b>   | <b>18,824,115,406</b>  |
| 1. Tiền   | 111        |             | 7,716,247,606          | 15,774,115,406         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                   | 112        |             |                        | 3,050,000,000          |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>            | <b>120</b> |             | <b>37,500,000,000</b>  | <b>41,700,450,000</b>  |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 123        |             | 37,500,000,000         | 41,700,450,000         |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>         | <b>130</b> |             | <b>76,315,876,215</b>  | <b>109,183,117,897</b> |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng             | 131        |             | 86,031,006,117         | 114,360,221,402        |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn             | 132        |             | 4,233,859,787          | 3,605,164,891          |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                 | 135        |             | 835,800,000            |                        |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                       | 136        |             | 11,361,013,972         | 16,825,431,431         |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi           | 137        |             | (26,145,803,661)       | (25,781,007,483)       |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                      | 139        |             |                        | 173,307,656            |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                         | <b>140</b> |             | <b>62,166,188,902</b>  | <b>72,365,203,976</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                                 | 141        |             | 62,509,661,415         | 75,550,038,786         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho               | 149        |             | (343,472,513)          | (3,184,834,810)        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                 | <b>150</b> |             | <b>7,568,496,037</b>   | <b>6,949,331,904</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 151        |             | 233,336,479            | 564,609,850            |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ          | 152        |             | 7,231,578,166          | 6,252,432,301          |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước     | 153        |             | 103,581,392            | 132,289,753            |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>300,014,968,038</b> | <b>336,429,751,638</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             | <b>275,475,750</b>     | <b>324,000,000</b>     |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                  | 215        |             | 251,475,750            | 300,000,000            |
| 6. Phải thu dài hạn khác                        | 216        |             | 24,000,000             | 24,000,000             |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi            | 219        |             |                        |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> |             | <b>75,952,202,900</b>  | <b>110,556,633,052</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 221        |             | 68,616,533,982         | 91,232,207,047         |
| - Nguyên giá                                    | 222        |             | 155,371,432,735        | 194,224,817,383        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                        | 223        |             | (86,754,898,753)       | (102,992,610,336)      |
| 3. Tài sản cố định vô hình                      | 227        |             | 7,335,668,918          | 19,324,426,005         |
| - Nguyên giá                                    | 228        |             | 11,628,490,711         | 24,658,558,711         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                        | 229        |             | (4,292,821,793)        | (5,334,132,706)        |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> |             |                        |                        |
| - Nguyên giá                                    | 231        |             |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                        | 232        |             |                        |                        |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> |             | <b>241,058,078</b>     | <b>59,501,705,729</b>  |
| 1. Chi phí sản xuất, Kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             |                        |                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        |             | 241,058,078            | 59,501,705,729         |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b> |             | <b>217,782,109,097</b> | <b>162,430,766,573</b> |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết      | 252        |             | 196,782,109,097        | 151,038,266,573        |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 253        |             | 21,000,000,000         | 11,392,500,000         |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                  | <b>260</b> |             | <b>5,764,122,213</b>   | <b>3,616,646,284</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        |             | 5,764,122,213          | 3,616,646,284          |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại               | 262        |             |                        |                        |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn  | 263        |             |                        |                        |
| 4. Tài sản dài hạn khác                         | 268        |             |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                        | <b>270</b> |             | <b>491,281,776,798</b> | <b>585,451,970,821</b> |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

(Tiếp theo)

| NGUỒN VỐN                                       | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2015             | 01/01/2015             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                           | <b>300</b> |             | <b>400,216,882,635</b> | <b>551,115,429,202</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                           | <b>310</b> |             | <b>248,003,386,306</b> | <b>391,645,282,746</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                  | 311        |             | 70,979,459,274         | 91,550,891,607         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn            | 312        |             | 405,110,646            | 1,819,362,565          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước          | 313        |             | 10,258,516,411         | 12,394,785,203         |
| 4. Phải trả người lao động                      | 314        |             | 669,401,940            | 3,389,597,317          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                    | 315        |             | 10,686,832,658         | 10,580,223,412         |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn            | 318        |             | 1,548,862,672          | 295,454,650            |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                       | 319        |             | 24,013,295,266         | 23,211,331,777         |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn           | 320        |             | 129,065,964,286        | 248,186,117,390        |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                  | 321        |             |                        |                        |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                   | 322        |             | 375,943,153            | 217,518,825            |
| 13. Quỹ bình ổn giá                             | 323        |             |                        |                        |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ  | 324        |             |                        |                        |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                           | <b>330</b> |             | <b>152,213,496,329</b> | <b>159,470,146,456</b> |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn             | 338        |             | 152,213,496,329        | 97,794,511,523         |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                        | <b>400</b> |             | <b>91,064,894,163</b>  | <b>34,336,541,619</b>  |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                        | <b>410</b> |             | <b>89,471,932,155</b>  | <b>33,636,921,446</b>  |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                       | 411        |             | 194,289,130,000        | 194,289,130,000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                         | 412        |             |                        |                        |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu             |            |             |                        |                        |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                      | 413        |             |                        |                        |
| 5. Cổ phiếu quỹ                                 | 414        |             |                        |                        |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản              | 415        |             |                        |                        |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                   | 416        |             |                        |                        |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                        | 417        |             | 200,000,000            | 1,243,552,030          |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp              |            |             |                        |                        |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu               |            |             |                        |                        |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối           | 420        |             | (105,130,990,274)      | (169,482,162,373)      |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước  |            |             |                        |                        |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                    |            |             |                        |                        |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản            | 421        |             |                        |                        |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát             | 429        |             | 113,792,429            | 7,586,401,789          |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>           | <b>430</b> |             | <b>1,592,962,008</b>   | <b>699,620,173</b>     |
| 1. Nguồn kinh phí                               | 432        |             | 1,592,962,008          | 699,620,173            |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 433        |             |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                      | <b>440</b> |             | <b>491,281,776,798</b> | <b>585,451,970,821</b> |

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

*Trần Thị Phụng*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

**PHAN TRUNG NAM**

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Lê Hoàng*

CTY CP NHỰA VIỆT NAM

300B Nguyễn Tất Thành, Phường 13, Quận 4, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 02a - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC)

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 3 năm 2015

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu  | Mã số | Thuyết minh | Quý 3          |                 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                 |
|---|-------|-------------|----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
|   |       |             | Năm 2015       | Năm 2014        | Năm 2015                           | Năm 2014        |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                           | 01    |             | 78,782,860,273 | 174,478,523,506 | 330,241,448,377                    | 575,108,271,288 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                     | 02    |             | -              | 728,645,704     | -                                  | 5,143,646,278   |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)      | 10    |             | 78,782,860,273 | 173,749,877,802 | 330,241,448,377                    | 569,964,625,010 |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    |             | 76,355,383,417 | 163,609,823,788 | 309,176,183,504                    | 540,452,521,755 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)         | 20    |             | 2,427,476,856  | 10,140,054,014  | 21,065,264,873                     | 29,512,103,255  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                    | 21    |             | 6,230,395,557  | 4,986,462,443   | 13,722,369,771                     | 19,515,817,919  |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    |             | 4,117,422,948  | 5,579,951,546   | 14,335,635,779                     | 20,229,964,092  |
| 8. Lợi nhuận từ Công ty liên doanh, liên kết                        | 24    |             | 6,839,708,069  | 5,514,229,974   | 14,656,473,238                     | 3,389,142,154   |
| 9. Chi phí bán hàng   | 25    |             | 990,451,840    | 2,595,529,202   | 4,890,738,319                      | 6,791,273,363   |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                    | 26    |             | 3,225,867,919  | 8,437,143,467   | 15,164,753,475                     | 30,511,393,314  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)} | 30    |             | 7,163,837,775  | 4,028,122,216   | 15,052,980,309                     | (5,115,567,441) |
| 11. Thu nhập khác   | 31    |             | 55,227,299     | 692,051,739     | 1,184,603,057                      | 1,029,240,429   |
| 12. Chi phí khác  | 32    |             | 96,200,126     | 271,309,933     | 290,967,486                        | 326,644,158     |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)                                       | 40    |             | (40,972,827)   | 420,741,806     | 893,635,571                        | 702,596,271     |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                    | 50    |             | 7,122,864,948  | 4,448,864,022   | 15,946,615,880                     | (4,412,971,170) |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                     | 51    |             | 25,945,784     | 298,885,852     | 227,127,824                        | 440,506,170     |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                      | 52    |             |                |                 | -                                  | -               |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)           | 60    |             | 7,096,919,164  | 4,149,978,170   | 15,719,488,056                     | (4,853,477,340) |
| Trong đó:   |       |             |                |                 |                                    |                 |
| 17.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ                     | 61    |             | 7,095,789,408  | 3,966,199,177   | 15,527,119,549                     | (4,635,740,950) |
| 17.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát                | 62    |             | 1,129,756      | 183,778,992     | 192,368,507                        | (217,736,390)   |

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHAN TRUNG NAM



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

**Phương pháp trực tiếp**

Quý 3 năm 2015

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này |                          |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|--------------------------|
|  |           |             | Năm 2015                           | Năm 2014                 |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |             |                                    |                          |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp DV và doanh thu khác                                     | 1         |             | 324,192,811,757                    | 665,568,029,130          |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                                     | 2         |             | (246,598,564,087)                  | (467,899,256,808)        |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động   | 3         |             | (9,652,006,207)                    | (18,266,527,667)         |
| 4. Tiền chi trả lãi vay  | 4         |             | (12,040,038,600)                   | (15,896,874,806)         |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp   | 5         |             | (145,113,404)                      | (496,420,245)            |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 6         |             | 18,767,770,769                     | 91,106,582,830           |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 7         |             | (77,038,338,149)                   | (152,311,104,988)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b> |             | <b>(2,513,477,921)</b>             | <b>101,804,427,446</b>   |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |             |                                    |                          |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác                                     | 21        |             | -                                  | -                        |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác                                  | 22        |             | 250,000,000                        | -                        |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23        |             | (18,335,800,000)                   | (12,500,000,000)         |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24        |             | 20,848,524,250                     | 30,700,000,000           |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        |             | (9,004,449,939)                    | (5,000,000,000)          |
| 5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        |             | 37,081,778,824                     | 3,071,728                |
| 6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        |             | 12,077,251,553                     | 13,455,803,130           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> |             | <b>42,917,304,688</b>              | <b>26,658,874,858</b>    |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |             |                                    |                          |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        |             |                                    |                          |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |             |                                    |                          |
| 1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33        |             | 187,964,759,288                    | 234,972,278,674          |
| 2. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        |             | (239,377,643,277)                  | (375,336,074,541)        |
| 3. Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35        |             | -                                  | -                        |
| 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        |             | (89,285,000)                       | (967,238,195)            |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b> |             | <b>(51,502,168,989)</b>            | <b>(141,331,034,062)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>  | <b>50</b> |             | <b>(11,098,342,222)</b>            | <b>(12,867,731,758)</b>  |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>   | <b>60</b> |             | <b>18,824,115,406</b>              | <b>38,496,500,592</b>    |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61        |             | (9,525,578)                        |                          |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>  | <b>70</b> | VII.34      | <b>7,716,247,606</b>               | <b>25,628,768,834</b>    |

Lập, ngày... tháng ... năm ...

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Thị Phụng

PHAN TRUNG NAM



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3/2015

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn : Công ty CP Nhựa Việt Nam là doanh nghiệp được cổ phần hoá từ doanh nghiệp Nhà Nước - Công ty Nhựa Việt Nam theo Quyết định số 2575/QĐ-BCN ngày 26/07/2007 của Bộ Công Nghiệp (nay là Bộ Công Thương) về việc phê duyệt phương án và chuyển Công ty Nhựa Việt Nam thành Công ty CP Nhựa Việt Nam và Quyết định số 4824/QĐ-BCT ngày 04/09/2008 của Bộ Công Thương về sửa đổi khoản 1, điều 1, Quyết định số 2575/QĐ-BCN Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 41003011383 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành Phố Hồ Chí Minh cấp ngày 23/9/2008, Giấy chứng nhận thay đổi lần thứ 3 ngày 20/8/2013 với mã số doanh nghiệp là 0300381966. Vốn điều lệ của Công ty là 198.000.000.000 đồng

2- Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất, mua bán

3- Ngành nghề kinh doanh :

- Sản xuất sản phẩm từ nhựa
- Đại lý, môi giới, đấu giá; Tổ chức sự kiện và xúc tiến thương mại
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu
- In ấn, quảng cáo
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê
- Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ, Sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tẽt bện
- Sản xuất các sản phẩm từ giấy và bìa chưa được phân vào đâu
- Bán lẻ hàng hoá trong các cửa hàng chuyên doanh
- Tái chế phế liệu, Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Sản xuất thiết bị điện khác
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ, Vận tải hành khách đường bộ khác, Bốc xếp hàng hoá
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống
- Bán buôn thực phẩm; Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản (không hoạt động tại trụ sở)
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản (không hoạt động tại trụ sở)

4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của công ty thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng

5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

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

1- Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 1/1 kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch

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

### III- CHUẨN MỰC VÀ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng : chế độ kế toán Việt Nam (theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 1/1/2015. Thông tư thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2006

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán :

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### IV - CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh toán cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định hiện hành.

- Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành.

- Các khoản đầu tư vào công ty con, góp vốn liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là một công ty mà Công ty có quyền kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của công ty này

Góp vốn liên doanh

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Trong trường hợp một công ty thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thoả thuận liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và bất kỳ khoản nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh được hạch toán vào báo cáo tài chính của Công ty tương ứng và được phân loại theo bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Các khoản công nợ và chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến phần vốn góp trong phần tài sản đồng kiểm soát được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các khoản thu nhập từ việc bán hàng hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ hoạt động của liên doanh và phần chi phí phát sinh phải gánh chịu được ghi nhận khi chắc chắn khoản lợi ích kinh tế có được từ các giao dịch này được chuyển tới hoặc chuyển ra khỏi Công ty và các khoản lợi ích kinh tế này có thể được xác định một cách đáng tin cậy.

Các thoả thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ

sở kinh doanh đồng kiểm soát.

**Đầu tư vào công ty liên kết**

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này. Trên báo cáo tài chính riêng, đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.

**Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác**

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với các bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

**Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

**Hàng tồn kho:**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao:**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

| Thời gian hữu dụng<br>ước tính |
|--------------------------------|
| Số năm                         |

Nhà xưởng và vật kiến trúc

08-25

Máy móc và thiết bị

12

Phương tiện vận tải

06

Thiết bị quản lý

03-07

**Tài sản cố định vô hình và khấu hao:**

Quyền sử dụng đất: Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Phần mềm máy tính: Phần mềm máy tính được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của phần mềm

**Các khoản trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Các khoản chi phí trả trước bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí sửa chữa, cải tạo và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

**Ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh là số vốn góp thực tế của các cổ đông. Phân phối lợi nhuận của Công ty được thực hiện theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông.

**Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

**Ngoại tệ**

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái" và Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho các cổ đông.

**Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi

vay được vốn boá kê cá khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

**Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

**V - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

(Đơn vị tính : đồng)

| 01- TIỀN                          | Cuối năm |                      | Đầu năm |                       |
|-----------------------------------|----------|----------------------|---------|-----------------------|
|                                   |          |                      |         |                       |
| - Tiền mặt                        |          | 4,333,023,706        |         | 7,354,889,056         |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn |          | 3,383,223,900        |         | 8,419,226,350         |
| - Tiền đang chuyển                |          |                      |         |                       |
| - Các khoản tương đương tiền      |          |                      |         | 3,050,000,000         |
| <b>Cộng:</b>                      |          | <b>7,716,247,606</b> |         | <b>18,824,115,406</b> |

**02 – CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

| a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | Cuối năm       |                | Đầu năm        |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                    | Giá gốc        | Giá trị ghi sổ | Giá gốc        | Giá trị ghi sổ |
| - Tiền gửi có kỳ hạn               | 37,500,000,000 | 37,500,000,000 | 41,700,450,000 | 41,700,450,000 |
|                                    | 37,500,000,000 | 37,500,000,000 | 41,700,450,000 | 41,700,450,000 |

  

| b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác         | Cuối năm               |                 | Đầu năm                |                 |
|---|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|   | Giá gốc                | Dự phòng        | Giá gốc                | Dự phòng        |
| - Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết |                        |                 |                        |                 |
|   | 196,782,109,097        |                 | 151,038,266,573        |                 |
|   |                        | 196,782,109,097 |                        | 151,038,266,573 |
| - Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác          | 21,000,000,000         |                 | 11,392,500,000         |                 |
| <b>Cộng:</b>                              | <b>217,782,109,097</b> | <b>-</b>        | <b>162,430,766,573</b> | <b>-</b>        |

d. Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết tại ngày 30/9/2015 như sau:

| Tên công ty liên doanh liên kết        | Nơi thành lập | Tỷ lệ phần sở hữu (%) | Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%) | Hoạt động chính                |
|--|---------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Công ty CP Nhựa Vân Đồn                | HCM           | 34,38%                | 34,38%                             | Sản xuất sản phẩm nhựa plastic |
| Công ty CP Youl Chon Vina              | HCM           | 30,00%                | 30,00%                             | Sản xuất sản phẩm nhựa plastic |
| Công ty TNHH LD Việt Thái Plastchem    | Bình Dương    | 27,51%                | 27,51%                             | Sản xuất hạt nhựa PVC          |
| Công ty TNHH Nhựa và Hoá Chất TPC Vina | Đồng Nai      | 15,00%                | 15,00%                             | Sản xuất bột nhựa PVC          |

e. Chi tiết về khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác tại ngày 30/9/2015 như sau:

Giá trị khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác thể hiện giá trị quyền góp vốn nhận chuyển nhượng từ Công ty CP Nhựa Thăng Long cho Dự án "Trụ sở, văn phòng trưng bày sản phẩm, nhà để xe và nhà ở để bán cho cán bộ công nhân viên"

**03- PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn :

|                                      | Cuối năm              | Đầu năm                |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| - Công ty CP Nhựa Vân Đồn            | 47,411,335,066        | 42,598,881,024         |
| - Công ty CP Nhựa Thăng Long         | 8,067,775,036         |                        |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 30,551,896,015        | 71,761,340,378         |
| <b>Cộng</b>                          | <b>86,031,006,117</b> | <b>114,360,221,402</b> |

b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan :

|                                       | Cuối năm              | Đầu năm               |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Công ty CP Nhựa Vân Đồn             | 47,411,335,066        | 42,598,881,024        |
| - Công ty CP Youl Chon Vina           | 542,789,997           | -                     |
| - Công ty TNHH LD Việt Thái Plastchem | 13,311,984            | 1,460,068,672         |
| <b>Cộng</b>                           | <b>47,967,437,047</b> | <b>44,058,949,696</b> |

**04- PHẢI THU KHÁC**

| a. Ngắn hạn       | Cuối năm              |                      | Đầu năm               |                    |
|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
|                   | Giá trị               | Dự phòng             | Giá trị               | Dự phòng           |
| - Ký cược, ký quỹ | 11,361,013,972        | 1,120,115,010        | 16,825,431,431        | 310,129,010        |
| - Ký cược, ký quỹ | 1,580,960,101         |                      | 2,192,360,420         |                    |
| - Phải thu khác   | 9,780,053,871         | 1,120,115,010        | 14,633,071,011        | 310,129,010        |
| <b>b. Dài hạn</b> | <b>24,000,000</b>     | <b>-</b>             | <b>24,000,000</b>     | <b>-</b>           |
| - Phải thu khác   | 24,000,000            |                      | 24,000,000            |                    |
| <b>Cộng</b>       | <b>11,385,013,972</b> | <b>1,120,115,010</b> | <b>16,849,431,431</b> | <b>310,129,010</b> |



06- NỢ XẤU

- a. Phải thu khách hàng ngắn hạn  
 - Công ty CP Nhựa Vân Đồn  
 - Công ty TNHH Hợp Phát  
 - Công ty CP Nhựa Bắc Giang  
 - DNTN Sản Xuất TMDV Hà Siêu  
 - Công ty CP Công Nghệ Cấp Quang và TB Bưu Điện  
 - Đối tượng khác  
 b. Phải thu ngắn hạn khác  
 - Công ty CP Nhựa Bắc Giang  
 - Công ty TNHH Tân Nguyên Vũ  
 - Đối tượng khác  
 c. Trả trước cho người bán  
 - DNTN Nguyễn Tuấn Tài  
 Cộng

|  | Cuối năm       |                        | Đầu năm        |                        |
|--|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
|  | Giá gốc        | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc        | Giá trị có thể thu hồi |
|  | 58,660,062,988 | 33,635,374,337         | 55,829,717,076 | 30,358,838,603         |
|  | 44,842,624,195 | 26,531,368,102         | 42,598,881,024 | 21,037,624,931         |
|  | 2,669,970,418  |                        | 2,669,970,418  |                        |
|  | 361,351,534    |                        | -              |                        |
|  | 174,745,000    |                        | 174,745,000    |                        |
|  | 4,259,133,019  | 2,981,393,113          | 4,259,133,019  | 4,259,133,019          |
|  | 6,352,238,822  | 4,122,613,122          | 6,126,987,615  | 5,062,080,653          |
|  | 1,120,115,010  | -                      | 310,129,010    | -                      |
|  | 304,829,010    |                        | 304,829,010    |                        |
|  |                |                        | 2,500,000      |                        |
|  | 815,286,000    |                        | 2,800,000      |                        |
|  | 1,000,000      |                        | -              |                        |
|  | 1,000,000      |                        | -              |                        |
|  | 59,781,177,998 | 33,635,374,337         | 56,139,846,086 | 30,358,838,603         |

07- HÀNG TỒN KHO

- Hàng mua đang đi đường:  
 - Nguyên liệu, vật :  
 - Công cụ, dụng cụ:  
 - Chi phí SX, KD dở dang:  
 - Thành phẩm:  
 - Hàng hoá:  
 - Hàng gửi đi bán:  
 - Hàng hoá kho bảo thuế:  
 Cộng

|  | Cuối năm       |               | Đầu năm        |                 |
|--|----------------|---------------|----------------|-----------------|
|  | Giá gốc        | Dự phòng      | Giá gốc        | Dự phòng        |
|  | 402,487,479    |               | 845,349,612    |                 |
|  | 19,728,728,860 |               | 29,662,591,120 |                 |
|  | 8,179,518      |               | 23,897,572     |                 |
|  | 724,718,671    |               | 9,676,616,374  |                 |
|  | 13,290,930,217 |               | 16,556,886,832 |                 |
|  | 28,354,616,670 | (343,472,513) | 18,784,697,276 | (3,184,834,810) |
|  | 62,509,661,415 | (343,472,513) | 75,550,038,786 | (3,184,834,810) |

08- TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

- b. Xây dựng cơ bản dở dang

Cộng

|  | Cuối năm    |          | Đầu năm        |          |
|--|-------------|----------|----------------|----------|
|  | Giá gốc     | Dự phòng | Giá gốc        | Dự phòng |
|  | 241,058,078 |          | 59,501,705,729 | -        |
|  | 241,058,078 |          | 59,501,705,729 | -        |

09 - TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| Khoản mục                         | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng       |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình          |                       |                  |                                |                           |                    | 0               |
| Số dư đầu năm                     | 54,920,574,899        | 119,859,343,254  | 14,895,730,714                 | 1,417,272,589             | -                  | 191,092,921,456 |
| Tăng trong năm                    | -                     | -                | -                              | -                         | -                  | -               |
| - Mua trong năm                   |                       |                  |                                |                           |                    |                 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành          |                       |                  |                                |                           |                    |                 |
| - Phân loại lại                   |                       |                  |                                |                           |                    |                 |
| - Tăng khác                       |                       |                  |                                |                           |                    |                 |
| - Giảm trong năm                  | 9,617,681,700         | 14,609,694,520   | 11,273,045,621                 | 221,066,880               | -                  | 35,721,488,721  |
| - Thanh lý, nhượng bán            |                       |                  |                                | 221,066,880               |                    | 221,066,880     |
| - Phân loại lại                   |                       |                  |                                |                           |                    |                 |
| - Giảm khác                       | 9,617,681,700         | 14,609,694,520   | 11,273,045,621                 |                           |                    | 35,500,421,841  |
| Số dư cuối năm                    | 45,302,893,199        | 105,249,648,734  | 3,622,685,093                  | 1,196,205,709             | -                  | 155,371,432,735 |
| Giá trị hao mòn lũy kế            |                       |                  |                                |                           |                    | 0               |
| Số dư đầu năm                     | 14,999,066,702        | 79,720,278,030   | 5,898,407,185                  | 1,118,729,794             | -                  | 101,736,481,711 |
| Tăng trong năm                    | 464,612,845           | 2,191,497,936    | 102,070,464                    | 30,679,119                | -                  | 2,788,860,364   |
| - Khấu hao trong năm              | 464,612,845           | 2,191,497,936    | 102,070,464                    | 30,679,119                |                    | 2,788,860,364   |
| - Tăng khác                       |                       |                  |                                |                           |                    |                 |
| - Giảm trong năm                  | 3,337,894,363         | 10,915,151,536   | 3,381,534,431                  | 135,862,992               | -                  | 17,770,443,322  |
| - Thanh lý, nhượng bán            |                       |                  |                                | 127,903,001               |                    | 127,903,001     |
| - Phân loại lại                   |                       |                  |                                |                           |                    |                 |
| - Giảm khác                       | 3,337,894,363         | 10,915,151,536   | 3,381,534,431                  | 7,959,991                 |                    | 17,642,540,321  |
| Số dư cuối năm                    | 12,125,785,184        | 70,996,624,430   | 2,618,943,218                  | 1,013,545,921             | -                  | 86,754,898,753  |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình |                       |                  |                                |                           |                    | 0               |
| - Tại ngày đầu năm                | 39,921,508,197        | 40,139,065,224   | 8,997,323,529                  | 290,072,250               | -                  | 89,347,969,200  |
| - Tại ngày cuối năm               | 33,177,108,015        | 34,253,024,304   | 1,003,741,875                  | 182,659,788               | -                  | 68,616,533,982  |

**11 - TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

| Khoản mục                        | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm máy tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng      |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình          |                   |                 |                          |                   |                   |                |
| Số dư đầu năm                    | 24,266,228,591    | -               | -                        | 460,130,120       | -                 | 24,726,358,711 |
| - Mua trong năm                  |                   |                 |                          |                   |                   | -              |
| - Tạo ra từ nội bộ Doanh Nghiệp  |                   |                 |                          |                   |                   | -              |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh    |                   |                 |                          |                   |                   | -              |
| - Tăng khác                      |                   |                 |                          |                   |                   | -              |
| - Thanh lý, nhượng bán           |                   |                 |                          |                   |                   | -              |
| - Giảm khác                      | 13,047,868,000    |                 |                          | 50,000,000        |                   | 13,097,868,000 |
| Số dư cuối năm                   | 11,218,360,591    | -               | -                        | 410,130,120       | -                 | 11,628,490,711 |
| Giá trị hao mòn lũy kế           |                   |                 |                          |                   |                   |                |
| Số dư đầu năm                    | 5,466,707,527     | -               | -                        | 197,907,177       |                   | 5,664,614,704  |
| - Khấu hao trong năm             | 74,088,492        |                 |                          | 11,201,670        |                   | 85,290,162     |
| - Tăng khác                      |                   |                 |                          |                   |                   | -              |
| - Thanh lý, nhượng bán           |                   |                 |                          |                   |                   | -              |
| - Giảm khác                      | 1,432,083,073     |                 |                          | 25,000,000        |                   | 1,457,083,073  |
| Số dư cuối năm                   | 4,108,712,946     | -               | 0                        | 184,108,847       |                   | 4,292,821,793  |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình |                   |                 |                          |                   |                   |                |
| - Tại ngày đầu năm               | 18,799,521,064    | -               | -                        | 262,222,943       | -                 | 19,061,744,007 |
| - Tại ngày cuối năm              | 7,109,647,645     | -               | -                        | 226,021,273       | -                 | 7,335,668,918  |

**13- CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

**a. Ngắn hạn**

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng

**b. Dài hạn**

- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại của khoản vay ODA

- Chi phí thuê hoạt động TSCĐ

- Công cụ dụng cụ xuất dùng

- Các khoản khác

Cộng

|             | Cuối năm             | Đầu năm              |
|-------------|----------------------|----------------------|
|             | 233,336,479          | 564,609,850          |
|             | 233,336,479          | 564,609,850          |
|             | 5,764,122,213        | 3,616,646,284        |
|             | 3,010,907,585        | -                    |
|             | 2,362,950,347        | 2,386,148,888        |
|             |                      | 696,837,238          |
|             | 390,264,281          | 533,660,158          |
| <b>Cộng</b> | <b>5,997,458,692</b> | <b>4,181,256,134</b> |

**15-VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

a. Vay ngắn hạn:

b. Vay dài hạn:

Cộng

|                  | Cuối năm               |                        | Trong năm              |                        | Đầu năm                |                        |
|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                  | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  | Tăng                   | Giảm                   | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  |
| a. Vay ngắn hạn: | 129,065,964,286        | 92,780,067,566         | 178,714,591,067        | 297,834,744,171        | 248,186,117,390        | 212,703,129,360        |
| b. Vay dài hạn:  | 152,213,496,329        | 52,427,280,351         | 54,635,279,247         | 216,294,441            | 97,794,511,523         | 97,794,511,523         |
| <b>Cộng</b>      | <b>281,279,460,615</b> | <b>145,207,347,917</b> | <b>233,349,870,314</b> | <b>298,051,038,612</b> | <b>345,980,628,913</b> | <b>310,497,640,883</b> |

**16- PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

b. Các khoản phải trả người bán dài hạn

Cộng

|  | Cuối năm              |                       | Đầu năm               |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ |
| a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 70,979,459,274        | 70,979,459,274        | 91,550,891,607        | 91,550,891,607        |
| b. Các khoản phải trả người bán dài hạn  |                       |                       |                       |                       |
| <b>Cộng</b>                              | <b>70,979,459,274</b> | <b>70,979,459,274</b> | <b>91,550,891,607</b> | <b>91,550,891,607</b> |

**17- THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI TRẢ NHÀ NƯỚC**

**a. Phải nộp**

- Thuế Giá trị gia tăng

- Thuế thu nhập doanh nghiệp

- Thuế thu nhập cá nhân

- Thuế nhà đất, tiền thuê đất

- Các loại thuế khác

- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

Cộng

|  | Đầu năm               | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Cuối năm              |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
|  |                       |                      |                         |                       |
| - Thuế Giá trị gia tăng                  | 367,101,772           | 4,648,809,639        | 4,854,756,263           | 161,155,148           |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp             | 158,589,149           | 25,945,784           | 157,248,158             | 27,286,775            |
| - Thuế thu nhập cá nhân                  | 91,219,978            | 49,426,851           | 59,988,550              | 80,658,279            |
| - Thuế nhà đất, tiền thuê đất            | -                     | -                    | -                       | -                     |
| - Các loại thuế khác                     | 2,500,000             |                      |                         | 2,500,000             |
| - Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 9,986,916,209         |                      |                         | 9,986,916,209         |
| <b>Cộng</b>                              | <b>10,606,327,108</b> | <b>4,724,182,274</b> | <b>5,071,992,971</b>    | <b>10,258,516,411</b> |

**b. Phải thu**

- Thuế Giá trị gia tăng

- Thuế xuất nhập khẩu

- Thuế thu nhập doanh nghiệp

- Thuế thu nhập cá nhân

Cộng

|                              | Đầu năm              | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Cuối năm             |
|------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|                              |                      |                      |                         |                      |
| - Thuế Giá trị gia tăng      | 6,638,389,772        | 482,918,495          | 1,076,106,889           | 7,231,578,166        |
| - Thuế xuất nhập khẩu        | 38,463,360           | 141,932,814          | 103,469,454             | -                    |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 101,511,188          |                      |                         | 101,511,188          |
| - Thuế thu nhập cá nhân      | 1,431,299            |                      | 638,905                 | 2,070,204            |
| <b>Cộng</b>                  | <b>6,779,795,619</b> | <b>624,851,309</b>   | <b>1,179,576,343</b>    | <b>7,333,089,354</b> |

**18 - CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

**a. Ngắn hạn**

- Các khoản trích trước khác

Cộng

|             | Cuối năm              | Đầu năm               |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
|             | 10,686,832,658        | 10,580,223,412        |
|             | 10,686,832,658        | 10,580,223,412        |
| <b>Cộng</b> | <b>10,686,832,658</b> | <b>10,580,223,412</b> |

**19 - PHẢI TRẢ KHÁC**

**a. Ngắn hạn**

- Tài sản thừa chờ giải quyết
- Kinh phí công đoàn:
- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

| Cuối năm       | Đầu năm        |
|----------------|----------------|
| 24,013,295,266 | 23,211,331,777 |
| -              | 466,620,914    |
| 154,882,775    | 424,066,436    |
| 72,698,010     | 239,892,085    |
| 20,470,947,648 | 20,879,143,040 |
| 3,314,766,833  | 1,201,609,302  |
| 24,013,295,266 | 23,211,331,777 |

**20 - DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN**

**a. Ngắn hạn**

- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

Cộng

| Cuối năm      | Đầu năm     |
|---------------|-------------|
| 1,548,862,672 | 295,454,650 |
| 1,548,862,672 | 295,454,650 |
| 1,548,862,672 | 295,454,650 |

**25 - VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

| Diễn giải             | Vốn đầu tư của chủ sở hữu TK4111 | Thặng dư vốn cổ phần | Chênh lệch tỷ giá | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng           |
|-----------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------------|----------------|
| A                     | 1                                | 2                    | 6                 | 7                                 | 5              |
| Số dư đầu năm trước   | 194,289,130,000                  | 0                    | -                 | (169,482,162,373)                 | 24,806,967,627 |
| - Lãi trong năm trước |                                  |                      |                   | 8,622,568,892                     | 8,622,568,892  |
| - Tăng khác           |                                  |                      |                   | 408,195,392                       | 408,195,392    |
| - Giảm khác           |                                  |                      |                   | 28,780,823,150                    | 28,780,823,150 |
| Số dư cuối năm trước  | 194,289,130,000                  | -                    | -                 | (131,670,574,939)                 | 62,618,555,061 |
| Số dư đầu năm nay     | 194,289,130,000                  | -                    | -                 | (131,670,574,939)                 | 62,618,555,061 |
| - Lãi trong năm nay   |                                  |                      |                   | 7,096,919,164                     | 7,096,919,164  |
| - Tăng khác           |                                  |                      |                   | 19,442,665,501                    | 19,442,665,501 |
| Số dư cuối năm nay    | 194,289,130,000                  | -                    | -                 | (105,130,990,274)                 | 89,158,139,726 |

**b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

- Vốn góp của nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác
- Vốn góp của các thành viên công ty
- + Vốn kinh doanh của chủ Doanh Nghiệp

Cộng

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

\* Số lượng cổ phiếu quỹ:

**c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

- Vốn đầu tư chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

**d - Cổ tức**

- Cổ tức công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
  - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông :
  - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

**đ - Cổ phiếu**

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
  - + Cổ phiếu phổ thông
  - + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu được mua lại
  - + Cổ phiếu phổ thông
  - + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
  - + Cổ phiếu phổ thông
  - + Cổ phiếu ưu đãi

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :

**e - Các quỹ của doanh nghiệp**

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ dự phòng tài chính
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

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

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

**26 - CHÈNH LỆCH ĐÁNH GIÁ LẠI TÀI SẢN**

Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm

**27 - CHÈNH LỆCH TỶ GIÁ**

- 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

**28 - NGUỒN KINH PHÍ**

| Cuối năm        | Đầu năm         |
|-----------------|-----------------|
| 127,943,420,000 | 127,943,420,000 |
| 66,345,710,000  | 66,345,710,000  |
| 0               | 0               |
| 194,289,130,000 | 194,289,130,000 |

| Năm nay         | Năm trước       |
|-----------------|-----------------|
| 194,289,130,000 | 194,289,130,000 |
| 194,289,130,000 | 194,289,130,000 |
| -               | -               |
| -               | -               |
| 194,289,130,000 | 194,289,130,000 |

| Cuối năm   | Đầu năm    |
|------------|------------|
| 19,428,913 | 19,428,913 |
| 19,428,913 | 19,428,913 |
| 19,428,913 | 19,428,913 |
| 0          | 0          |
| 0          | 0          |
| 0          | 0          |
| 0          | 0          |
| 19,428,913 | 19,428,913 |
| 19,428,913 | 19,428,913 |
| 0          | 0          |
| 10,000     | 10,000     |

| Năm nay | Năm trước |
|---------|-----------|
|         |           |

| Năm nay | Năm trước |
|---------|-----------|
|         |           |

| Năm nay | Năm trước |
|---------|-----------|
|         |           |

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

|               |                 |
|---------------|-----------------|
| 1,565,000,000 | 1,724,000,000   |
| (627,227,992) | (1,235,706,000) |
| 1,592,962,008 | 655,190,000     |

**29 - CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

- a. Tài sản thuê ngoài**
- Từ 1 năm trở xuống
  - Trên 1 năm đến 5 năm
  - Trên 5 năm

**b. Tài sản nhận giữ hộ**

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận uỷ thác
- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp

**c. Ngoại tệ các loại**

**d. Kim khí quý, đá quý**

**d. Nợ khó đòi đã xử lý**

**e. Các thông tin khác**

**VI - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**1 - TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG HOÁ VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

- Doanh thu bán hàng
  - 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**

(Đơn vị tính: đồng)

| Năm nay        | Năm trước       |
|----------------|-----------------|
| 74,921,026,372 | 170,900,078,928 |
| 3,861,833,901  | 3,578,444,578   |

|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| <b>78,782,860,273</b> | <b>174,478,523,506</b> |
|-----------------------|------------------------|

**2- CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

- Trong đó:
- Chiết khấu thương mại:
  - Giảm giá hàng bán:
  - Hàng bán bị trả lại:
- Cộng**

| Năm nay | Năm trước   |
|---------|-------------|
| -       | 728,645,704 |
| -       | 728,645,704 |

**3 - GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

- Giá vốn của hàng hoá đã bán
  - Giá vốn của thành phẩm đã bán
  - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp
- Cộng**

| Năm nay        | Năm trước       |
|----------------|-----------------|
| 73,723,497,400 | 161,501,014,321 |

|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| <b>2,631,886,017</b>  | <b>2,108,809,467</b>   |
| <b>76,355,383,417</b> | <b>163,609,823,788</b> |

**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**

| Năm nay       | Năm trước     |
|---------------|---------------|
| 972,809,275   | 334,587,751   |
| 142,228       | -             |
| 5,051,030,020 | 4,586,291,325 |
| 34,718,812    | 779,200       |
| 171,695,222   | 64,804,167    |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>6,230,395,557</b> | <b>4,986,462,443</b> |
|----------------------|----------------------|

**5 - CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

- Lãi tiền vay
  - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm
  - Lộ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính
  - Lộ chênh lệch tỷ giá
  - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư
  - Chi phí tài chính khác
  - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính
- Cộng**

| Năm nay       | Năm trước     |
|---------------|---------------|
| 3,960,184,964 | 5,506,547,951 |
| 157,237,984   | 73,403,595    |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>4,117,422,948</b> | <b>5,579,951,546</b> |
|----------------------|----------------------|

**6 - THU NHẬP KHÁC**

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ
  - Tiền phạt thu được
  - Các khoản khác
- Cộng**

| Năm nay    | Năm trước   |
|------------|-------------|
| 49,090,909 | 163,658,618 |
| 6,136,390  | 528,393,121 |

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| <b>55,227,299</b> | <b>692,051,739</b> |
|-------------------|--------------------|

**7 - CHI PHÍ KHÁC**

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ
- Các khoản khác

Cộng

| Năm nay           | Năm trước          |
|-------------------|--------------------|
| 93,163,879        |                    |
| 3,036,247         | 271,309,933        |
| <b>96,200,126</b> | <b>271,309,933</b> |

**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
- b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ
- c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Cộng

| Năm nay              | Năm trước             |
|----------------------|-----------------------|
| 3,225,867,919        | 8,437,143,467         |
| 1,100,309,305        | 2,595,529,202         |
| <b>4,326,177,224</b> | <b>11,032,672,669</b> |

**10 - CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước và chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành

| Năm nay    | Năm trước   |
|------------|-------------|
| 25,945,784 | 298,885,852 |
| 0          | 0           |
| 0          | 0           |

**11 - CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI****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 và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng**

- a- 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
- b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo
  - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý
  - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền
  - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý
  - Phần giá trị tài sản (tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.
- c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

**VIII - 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 năm
- 3- Thông tin về các bên liên quan
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28

**Báo cáo bộ phận (2)**

- 5- Thông tin so sánh những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ trước
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục
- 7- Những thông tin khác

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*Trần Thị Phụng*

**PHAN TRUNG NAM**



Tổng Giám đốc

*Le Hoàng*