

CÔNG TY CỔ PHẦN VẢI SỢI MAY MẶC MIỀN BẮC
37 Lý Thường Kiệt — Hoàn Kiếm — Hà nội

BÁO CÁO
QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2013

(BÁO CÁO CÔNG TY MẸ)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(Dạng đầy đủ)
Quý 2 năm 2013
Ngày 30 tháng 6 năm 2013

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 16.287.393.328 | 18.726.421.845 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 14.414.171.701 | 16.950.903.976 |
| 1. Tiền | 111 | V.1 | 3.724.171.701 | 1.090.903.976 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 10.690.000.000 | 15.860.000.000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 990.159.585 | 620.016.802 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 720.735.737 | 322.276.662 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 148.761.904 | 201.500.000 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HDXD | 134 | | - | - |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.3 | 120.661.944 | 96.240.140 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.4 | 498.981.265 | 946.161.964 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 498.981.265 | 946.161.964 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 384.080.777 | 209.339.103 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 256.580.777 | 110.339.103 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | V.5 | - | - |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 127.500.000 | 99.000.000 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 61.449.411.524 | 62.714.174.173 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 57.583.215.061 | 59.433.577.458 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.8 | 57.583.215.061 | 59.433.577.458 |
| - Nguyên giá | 222 | | 87.040.936.991 | 90.464.244.145 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (29.457.721.930) | (31.030.666.687) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | - | - |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | - | - |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 2.729.439.590 | 2.729.439.590 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 2.729.439.590 | 2.729.439.590 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | - | - |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 259 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 1.136.756.873 | 551.157.125 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 1.136.756.873 | 551.157.125 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 77.736.804.852 | 81.440.596.018 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 6 năm 2013

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 9.728.684.678 | 10.239.212.818 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 9.507.375.019 | 10.216.794.636 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | | |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 97.082.043 | 149.882.043 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 81.249.324 | 52.734.118 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.16 | 3.922.160.834 | 5.714.287.421 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 1.647.029.941 | 949.243.636 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 4.800.000 | 196.126.005 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | | 78.986.646 |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | - | |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 2.594.793.502 | 2.401.277.392 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | |
| 10. Quý khen thưởng phúc lợi | 322 | | 1.160.259.375 | 674.257.375 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 221.309.659 | 22.418.182 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | - | |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | - | |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.20 | - | |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | - | |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | - | |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | 221.309.659 | 22.418.182 |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | - | |
| B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 68.008.120.174 | 71.201.383.200 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 68.008.120.174 | 71.201.383.200 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 57.029.400.000 | 57.029.400.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | - | |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*) | 414 | | - | |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | - | |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 3.932.018.600 | 3.472.018.600 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 3.104.538.136 | 2.642.580.909 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 3.942.163.438 | 8.057.383.691 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | - | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 431 | | - | |
| 2. Nguồn kinh phí | 432 | | - | |
| 3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 77.736.804.852 | 81.440.596.018 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 6 năm 2013

(Tiếp theo)

| Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|-------------|-------------|------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài | | - | - |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | - | - |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | | - | - |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | - | - |
| 5. Ngoại tệ các loại (USD) | V.1 | 2.489,42 | 2.494,87 |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | - | - |

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Đức Hà

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Bích Múi

Hà Nội, ngày 12 tháng 7 năm 2013

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Văn Thiệu

CÔNG TY CỔ PHẦN VẢI SỢI MAY MẶC MIỀN BẮC

Địa chỉ: 37 Lý Thường Kiệt Hàng Bài Hà Nội

Mẫu số B02a - DN

Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính

từ ngày 01/01/2013 đến 30/6/2013

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 đến 30/6/2013

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý II năm 2013 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|--------------|------------------------|----------------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | 01/04/2013 - 30/6/2013 | 01/4/2012 -30/6/2012 | 01/01/2013 - 30/6/2013 | 01/01/2012 - 30/6/2012 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 10.790.847.241 | 9.515.787.067 | 20.503.987.517 | 19.103.562.564 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VI.27 | 10.790.847.241 | 9.515.787.067 | 20.503.987.517 | 19.103.562.564 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.28 | 6.012.238.386 | 3.556.712.539 | 11.362.498.289 | 7.001.653.118 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 4.778.608.855 | 5.959.074.528 | 9.141.489.228 | 12.101.909.446 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.29 | 392.561.688 | 1.848.258.041 | 720.435.987 | 2.177.170.677 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.30 | | 154 | | 312.708 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | | | | |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | VI.34 | 256.102.836 | 281.115.770 | 436.436.121 | 404.940.965 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.35 | 2.291.610.547 | 1.858.657.163 | 4.603.904.271 | 5.046.518.544 |
| 10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 2.623.457.160 | 5.667.559.482 | 4.821.584.823 | 8.827.307.906 |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý II năm 2013 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|-------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | 01/04/2013 - 30/6/2013 | 01/4/2012 - 30/6/2012 | 01/01/2013 - 30/6/2013 | 01/01/2012 - 30/6/2012 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 1.124.146.726 | 978.087.748 | 1.693.353.424 | 1.717.258.014 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 1.143.686.532 | 1.229.384.174 | 1.713.163.164 | 1.635.461.613 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | (19.539.806) | (251.296.426) | (19.809.740) | 81.796.401 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 2.603.917.354 | 5.416.263.056 | 4.801.775.083 | 8.909.104.307 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.31 | 666.978.073 | 577.567.367 | 1.226.642.505 | 1.460.922.341 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 1.936.939.281 | 4.838.695.689 | 3.575.132.578 | 7.448.181.966 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | 340 | 848 | 627 | 1.306 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Đức Hà

Nguyễn Thị Đức Hà

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Bích Múi

Nguyễn Thị Bích Múi

Hà Nội, ngày 12 tháng 7 năm 2013

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Văn Thiệu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp trực tiếp)

Kỳ tài chính từ 01/01/2013 đến 30/6/2013

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|-------------------------|
| | | | 01/01/2013 - 30/6/2013 | 01/01/2012 - 30/6/2012 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 22.464.055.524 | 22.599.435.917 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (3.056.258.174) | (2.437.364.357) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (7.314.545.467) | (8.027.816.261) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | | |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (6.142.966.760) | (883.354.974) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 3.134.127.803 | 20.695.623.269 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (6.820.022.444) | (5.596.449.987) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 2.264.390.482 | 26.350.073.607 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XDTSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | | (851.329.900) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 686.904.043 | 1.482.071.441 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 686.904.043 | 630.741.541 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | | |
| 5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (5.488.026.800) | (13.551.972.678) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (5.488.026.800) | (13.551.972.678) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | (2.536.732.275) | 13.428.842.470 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 16.950.903.976 | 10.946.392.253 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | 3.797.326 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | | 14.414.171.701 | 24.379.032.049 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Đức Hà

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Bích Mùi



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Công ty cổ phần Vải sợi may mặc miền Bắc (sau đây gọi là "Công ty") là công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103008442 do Sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 05 tháng 07 năm 2005. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về vốn kinh doanh và thành lập các chi nhánh của Công ty đã được chuẩn y tại Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mã số doanh nghiệp 0100108127 sửa đổi lần thứ 7 ngày 12 tháng 09 năm 2012 của Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội.

- Theo Giấy đăng ký chứng nhận kinh doanh, các hoạt động kinh doanh của công ty bao gồm: Sản xuất, kinh doanh xuất nhập khẩu hàng dệt, may, bông, vải, sợi, thuốc nhuộm, hoá chất (trừ hoá chất Nhà nước cấm), hàng da và giả da, hàng điện máy, nguyên liệu, phụ liệu, máy móc thiết bị, nông lâm sản, thực phẩm, thủy sản, vật liệu xây dựng, giấy và văn phòng phẩm; Xây dựng, kinh doanh dịch vụ kho, nhà xưởng, văn phòng làm việc; Bán bán hàng tiêu dùng.

- Công ty có trụ sở chính đặt tại 37 Lý Thường Kiệt Hoàn Kiếm Hà nội. Công ty có 02 đơn vị phụ thuộc, 01 công ty con, chi tiết như sau:

Các đơn vị phụ thuộc

Địa chỉ

- Chi nhánh Công ty CP Vải sợi may mặc miền Bắc – Xí nghiệp xây dựng 79 Lạc Trung, phường Vĩnh Tuy, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội.
- Chi nhánh Công ty CP Vải sợi may mặc miền Bắc – Trung tâm thời trang TEXTACO 37 Lý Thường Kiệt, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội
- Công ty TNHH một thành viên Vải sợi may mặc miền Bắc II là công ty con của Công ty do Công ty đầu tư 100% vốn tại 51 Trương Quốc Dung, phường 10, quận Phú Nhuận, thành phố Hồ Chí Minh.

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

Niên độ kế toán của Công ty được bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch. Đơn vị tiền tệ được Công ty sử dụng để ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định Nguyên tắc lập Báo cáo tài chính: Nguyên tắc giá gốc.

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc Công ty đã được biết về hai mươi sáu (26) Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã được Bộ Tài chính ban hành như sau:

- Quyết định 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (đợt 1).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

- Quyết định 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (đợt 2).

- Quyết định 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 3). Hướng dẫn chi tiết thực hiện các quyết định đợt 1,2,3 cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.

- Quyết định 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 4). Hướng dẫn chi tiết thi hành quyết định này cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.

Quyết định 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 5). Hướng dẫn chi tiết thi hành quyết định này cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 21/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.

Tuân thủ các quyết định và thông tư hướng dẫn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam nói trên, Ban Giám đốc Công ty đã lựa chọn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có thể áp dụng được đối với hoạt động kinh doanh của Công ty để lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

- Tiền và các khoản tương đương tiền của doanh nghiệp bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua và có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền.

- Các nghiệp vụ phát sinh không phải bằng đồng Việt Nam được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân trên thị trường tiền tệ liên ngân hàng tại ngày kết thúc kỳ tài chính. Các khoản chênh

2. Nguyên tắc ghi nhận 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 mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho tại địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp xác định giá trị hàng xuất kho: Theo giá trung bình

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

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho đối với những mặt hàng tồn kho có giá trị thuần có thể thực hiện nhỏ hơn giá gốc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

- Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới TSCĐ được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Khi TSCĐ được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ đu

- Thời gian sử dụng ước tính của các tài sản cho mục đích tính toán này như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

| | |
|----------------------------|-------------|
| - Nhà văn phòng, nhà xưởng | 08 – 50 năm |
| - Máy móc thiết bị | 07 năm |
| - Phương tiện vận tải | 10 – 14 năm |
| - Thiết bị quản lý | 03 – 05 năm |

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư

-Khoản đầu tư vào công ty liên doanh của Công ty được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa chi phí đi vay

-Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí khác phát sinh trong quá trình làm thủ tục vay, có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện theo quy định tại chuẩn mực chi phí đi vay. Các chi phí đi vay được vốn hóa khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí lãi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Việc vốn hóa các chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

7. Ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

-Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính. Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

-Chi phí trả trước dài hạn chủ yếu là chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng một lần nhưng bản thân công cụ, dụng cụ đó tham gia vào hoạt động kinh doanh trên một năm tài chính. Giá trị công cụ, dụng cụ xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 02 - 03 năm.

8. Chi phí phải trả

-Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ, nhưng chưa được thực chi tại ngày kết thúc năm tài chính để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Đến thời điểm thực chi, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí phần chênh lệch với số đã trích (nếu có).

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

-Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

-Lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán tại ngày 30/6/2013 là số lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ đi (-) thuế thu nhập doanh nghiệp.

-Việc phân chia lợi nhuận và trích lập các quỹ được thực hiện theo Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty và do Đại hội đồng cổ đông quyết định, cụ thể như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

-Phần lợi nhuận còn lại sau khi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp, bù các khoản lỗ năm trước và trừ các khoản chi phí thực tế phát sinh nhưng không được tính vào chi phí hợp lý khi xác định thu nhập chịu thuế, được phân phối như sau:

- Trích 5% vào quỹ dự phòng bắt buộc. Khi số dư của quỹ này bằng 10% vốn điều lệ của Công ty thì không trích nữa;
- Mức trích các quỹ khác sẽ căn cứ kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hàng năm do Đại hội cổ đông quyết định;
- Số còn lại sẽ được phân chia cho các cổ đông theo tỷ lệ vốn góp.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao 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 đã thu được hoặc 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 hoạt động tài chính bao gồm lãi tiền gửi ngân hàng, lãi chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh và cổ tức được chia từ các khoản đầu tư.

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

Các khoản chi phí tài chính được ghi nhận là các khoản lãi tiền vay và lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành (25%).

✓ THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN.

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

1. Tiền:

| | 30/06/2013 | 01/01/2013 |
|----------------------|---------------|---------------|
| - Tiền mặt tại quỹ | 79.680.552 | 74.271.002 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 3.644.491.149 | 1.016.632.974 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

| | | | | |
|-----------|---|-----|-----------------------|-----------------------|
| - | Các khoản tương đương tiền | (i) | 10.690.000.000 | 15.860.000.000 |
| | Cộng | | 14.414.171.701 | 16.950.903.976 |
| 2. | Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | | | |
| | | | 30/06/2013 | 01/01/2013 |
| - | Chứng khoán đầu tư ngắn hạn | | | |
| - | Đầu tư ngắn hạn khác | (i) | | |
| | Cộng | | 0 | |
| 3. | Các khoản phải thu ngắn hạn khác: | | | |
| | | | 30/06/2013 | 01/01/2013 |
| - | Phải thu khác | | | |
| | + Cty CP trung tâm bán buôn thực phẩm quốc tế | | | 4.181.818 |
| | + Cty CP xuất nhập khẩu tổng hợp Đại Lợi | | | 8.563.196 |
| | + Lê Minh Hải | | | 7.098.182 |
| | + Lãi tiền gửi có kỳ hạn | | 33.531.944 | 76.396.944 |
| | + Cty CP sách đại học dạy nghề | | 175.000 | |
| | + Cty CP thiết kế kiến trúc Lạc Việt | | 435.000 | |
| | + Cty CP tư vấn thiết kế và XNK XD | | 1.622.000 | |
| | + Cty CP xây lắp và đầu tư TM thù đó | | 253.000 | |
| | + Cty CP XNK ngành in | | 6.066.000 | |
| | + Cty CP đầu tư ACOM | | 10.715.000 | |
| | + Cty TNHH BEHN MEYER Việt Nam | | 2.082.000 | |
| | + Cty CP đầu tư PTCN và UD Toàn Cầu | | 9.306.000 | |
| | + Cty TNHH điện tử HYUNDAI Việt Nam | | 203.000 | |
| | + Công ty TNHH thương mại và Sx Hải Đức | | 1.311.000 | |
| | + Cty TNHH thương mại Hoàng Lê | | 34.300.000 | |
| | + Cty TNHH thương mại thép Đồng Tâm | | 476.000 | |
| | + Cty TNHH thời trang D.E.S | | 11.515.000 | |
| | + Công ty TNHH vật tư thú y Tiến Thành | | 8.671.000 | |
| | Cộng | | 120.661.944 | 96.240.140 |

Thuyết minh báo cáo tài chính là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

4. Hàng tồn kho:

| | <u>30/06/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| - Nguyên liệu, vật liệu | 38.875.482 | 35.408.581 |
| - Công cụ, dụng cụ | 12.554.208 | 13.220.801 |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | | |
| - Thành phẩm | 444.086.945 | 897.311.297 |
| - Hàng hoá | 3.464.630 | 221.285 |
| Cộng | <u><u>498.981.265</u></u> | <u><u>946.161.964</u></u> |

5. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

| | <u>30/06/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| - Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | | |
| - Thuế GTGT được khấu trừ | | |
| - Các khoản khác phải thu Nhà nước | | |
| Cộng | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

| | <u>30/06/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| - Tổng số chi phí XDCCB dở dang: | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| Trong đó: | | |
| + Dự án cải tạo xây dựng khu Lạc Trung (chuyển đổi) | | |
| + Dự án cải tạo nhà 352 Giải phóng | | |
| + Dự án xây dựng khu Đức Giang | | |
| + Dự án cải tạo khu Lạc Trung | | |
| + Mua sắm tài sản | | |

8, Tổng giám tài sản cố định hữu hình:

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, trang thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|---------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 78.092.821.435 | 6.859.739.325 | 2.290.683.324 | 608.493.269 | 2.612.506.792 | 90.464.244.145 |
| - Mua trong năm | | | | | | 0 |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | | | | | | 0 |
| - Tặng khác | | | | | | 0 |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | 161.237.839 | 2.573.218.656 | | 448.676.884 | 138.770.372 | 3.321.903.751 |
| - Giảm khác | | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm | 77.931.583.596 | 4.286.520.669 | 2.290.683.324 | 159.816.385 | 2.473.736.420 | 87.142.340.394 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 20.385.199.182 | 6.850.845.902 | 1.563.646.109 | 514.064.739 | 1.716.910.755 | 31.030.666.687 |
| - Khấu hao trong năm | 1.387.850.172 | 7.735.036 | 111.123.390 | 40.319.084 | 201.931.312 | 1.748.958.994 |
| - Tặng khác | | | | | | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | 161.237.839 | 2.573.218.656 | | 448.676.884 | 138.770.372 | 3.321.903.751 |
| - Giảm khác | | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm | 21.611.811.515 | 4.285.362.282 | 1.674.769.499 | 105.706.939 | 1.780.071.695 | 29.457.721.930 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 57.707.622.253 | 8.893.423 | 727.037.215 | 94.428.530 | 895.596.037 | 59.433.577.458 |
| Tại ngày cuối năm | 56.319.772.081 | 1.158.387 | 615.913.825 | 54.109.446 | 693.664.725 | 57.684.618.464 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9. Chi phí trả trước dài hạn:

| | <u>30/06/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|--|-----------------------------|---------------------------|
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | | |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn | | |
| - Giá trị CCDC phân bổ | 1.136.756.873 | 551.157.125 |
| Cộng | <u><u>1.136.756.873</u></u> | <u><u>551.157.125</u></u> |

10. Vay và nợ ngắn hạn:

| | <u>30/06/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| - Vay ngắn hạn của CBCNV | | |
| - Nợ dài hạn đến hạn trả | | |
| Cộng | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

| | <u>30/06/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng | 15.797.349 | 106.199.917 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 666.978.073 | 5.583.302.328 |
| - Thuế xuất nhập khẩu | | |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 238.947.467 | 24.785.176 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 3.000.437.945 | |
| - Các loại thuế khác | | |
| Cộng | <u><u>3.922.160.834</u></u> | <u><u>5.714.287.421</u></u> |

12. Chi phí phải trả:

| | <u>30/06/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép | | |
| - Chi phí SCL TSCĐ | | |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

| | | | |
|---|--|------------------|--------------------|
| - | Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh | | |
| - | Lãi trái phiếu phải trả | | |
| - | Chi phí phải trả khác | 4.800.000 | 196.126.005 |
| | Cộng | 4.800.000 | 196.126.005 |

13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:

| | <u>30/06/2013</u> | <u>01/01/2013</u> | |
|---|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| - | Tài sản thừa chờ giải quyết | 12.363.061 | 12.363.061 |
| - | Kinh phí công đoàn | 58.053.660 | 58.172.723 |
| - | Bảo hiểm xã hội | 224.300.078 | |
| - | Bảo hiểm y tế | | |
| - | Bảo hiểm thất nghiệp | | |
| - | Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 1.990.850.282 | 1.958.628.000 |
| - | Doanh thu chưa thực hiện | | |
| - | Các khoản phải trả phải nộp khác | 309.226.421 | 372.113.608 |
| | Cộng | 2.594.793.502 | 2.401.277.392 |

14. Vay và nợ dài hạn:

| | <u>30/06/2013</u> | <u>01/01/2013</u> | |
|---|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| - | Vay dài hạn | | |
| | + Vay ngân hàng | | |
| | + Vay đối tượng khác | | |
| | + Trái phiếu phát hành | | |
| - | Nợ dài hạn | | |
| | Dự phòng trợ cấp mất việc làm | | |
| | Doanh thu chưa thực hiện | 221.309.659 | 22.418.182 |
| | Cộng | 221.309.659 | 22.418.182 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

| | <u>30/06/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| - Vốn góp của Nhà nước | 16.341.140.000 | 16.341.140.000 |
| - Vốn góp của đối tượng khác | 40.688.260.000 | 40.688.260.000 |
| Cộng | <u>57.029.400.000</u> | <u>57.029.400.000</u> |

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

| | <u>30/06/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + <i>Vốn góp đầu kỳ</i> | | |
| + <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i> | | |
| + <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i> | | |
| + <i>Vốn góp cuối kỳ</i> | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |

đ/ Cổ phiếu:

| | <u>30/06/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 5.702.940 | 5.702.940 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 5.702.940 | 5.702.940 |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 5.702.940 | 5.702.940 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 5.702.940 | 5.702.940 |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | | |

e/ Các quỹ của doanh nghiệp:

| | <u>30/06/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 3.932.018.600 | 3.472.018.600 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 3.104.538.136 | 2.642.580.909 |

g/ Mục đích trích lập các quỹ:

- Quỹ đầu tư phát triển được dùng để đầu tư tài sản mở rộng quy mô sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Quỹ dự phòng tài chính dùng để bù đắp phần còn lại của những tổn thất, thiệt hại về tài sản xảy ra trong quá trình kinh doanh sau khi đã được bồi thường của các tổ chức, cá nhân gây ra tổn thất và của tổ chức bảo hiểm.

22. *Vốn chủ sở hữu:*

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

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Quỹ KTPL | Chênh lệch tỷ giá | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ DP tài chính | Di hàng XKLT giảm | Lợi nhuận chưa phân phối | Tổng cộng |
|---|---------------------------|----------|-------------------|-----------------------|------------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| Số dư đầu năm trước | 57.029.400.000 | | | 2.124.196.508 | 1.483.661.313 | | 26.963.405.967 | 87.600.663.788 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | 0 | 0 |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | 9.566.590.510 | 9.566.590.510 |
| - Tăng khác | | | | 1.347.822.092 | 1.347.822.092 | | | 2.695.644.184 |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | 0 | 0 |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | 0 | 0 |
| - Giảm khác | | | | | 188.902.496 | | 28.472.612.786 | 28.661.515.282 |
| Số dư cuối năm trước/đầu năm nay | 57.029.400.000 | 0 | 0 | 3.472.018.600 | 2.642.580.909 | 0 | 8.057.383.691 | 71.201.383.200 |
| - Tăng vốn trong kỳ này | | | | | | | | 0 |
| - Lãi trong kỳ | | | | | | | 3.575.132.578 | 3.575.132.578 |
| - Tăng khác | | | | 460.000.000 | 461.957.227 | | | 921.957.227 |
| - Giảm vốn trong kỳ | | | | | | | 0 | 0 |
| - Lỗ trong kỳ | | | | | | | 0 | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | | 7.509.612.631 | 7.509.612.631 |
| Số dư cuối kỳ này | 57.029.400.000 | 0 | 0 | 3.932.018.600 | 3.104.538.136 | 0 | 4.122.903.638 | 68.188.860.374 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

23 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:

| | Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 – 30/06/2013 | Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2012 – 30/06/2012 |
|--|--|--|
| Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20.503.987.517 | 19.103.562.564 |
| + Doanh thu bán hàng | | |
| + Doanh thu xuất khẩu và GC trong nước | 6.656.677.730 | 5.259.904.417 |
| + Doanh thu khác | 101.520.000 | 68.640.000 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | 13.745.789.787 | 13.775.018.147 |

24. Doanh thu thuần:

| | Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 – 30/06/2013 | Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2012 – 30/06/2012 |
|---|--|--|
| D. thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20.503.987.517 | 19.103.562.564 |
| + Doanh thu bán hàng | 0 | 0 |
| + Doanh thu xuất khẩu và GC trong nước | 6.656.677.730 | 5.259.904.417 |
| + Doanh thu khác | 101.520.000 | 68.640.000 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | 13.745.789.787 | 13.775.018.147 |

25 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp:

| | Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 – 30/06/2013 | Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2012 – 30/06/2012 |
|-----------------------------|--|--|
| + Giá vốn hàng hoá đã bán | | |
| + Giá vốn thành phẩm đã bán | 6.343.819.160 | 4.606.458.896 |
| + Giá vốn dịch vụ đã bán | 5.018.679.129 | 2.395.194.222 |
| Cộng | 11.362.498.289 | 7.001.653.118 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

26. Doanh thu hoạt động tài chính:

| | Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 – 30/06/2013 | Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2012 – 30/06/2012 |
|--|--|--|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 593.535.987 | 2.021.480.233 |
| - Lãi từ hoạt động chuyển nhượng cổ phần | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 126.900.000 | 126.666.000 |
| - Lãi liên kết liên doanh | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | 29.024.444 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| Cộng | 720.435.987 | 2.177.170.677 |

27. Chi phí tài chính:

| | Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 – 30/06/2013 | Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2012 – 30/06/2012 |
|--|--|--|
| - Lãi tiền vay | | |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| - Lỗ bán ngoại tệ | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | 312.554 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| - Chi phí tài chính khác | | 154 |
| Cộng | 0 | 312.708 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

28. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

| | Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2013 – 30/06/2013 | Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2012 – 30/06/2012 |
|---|--|--|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 1.226.642.505 | 1.460.922.341 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNHH của năm nay | | |
| Cộng | 1.226.642.505 | 1.460.922.341 |

Hà Nội, ngày 12 tháng 7 năm 2013

Người lập biểu

Nguyễn Thị Đức Hà

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Bích Mùi

Tổng Giám đốc



Vũ Văn Thiệu