

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN LÂN NUNG CHÁY VĂN ĐIỂN
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

BÁO CÁO QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH

Quý IV Năm 2013

Van Van Dien
2013

Đơn vị báo cáo : Công ty CP Phân lân NC Văn Điển

Địa chỉ: Tam Hiệp Thanh Trì Hà Nội

Mẫu số B02 - 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 GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)
Quý IV - năm 2013

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối năm này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3				
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	01	VI.25	27.551.346.455	41.209.624.001	959.652.179.007	875.651.779.932
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		27.551.346.455	41.209.624.001	959.652.179.007	875.651.779.932
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	-9.757.086.564	-15.426.009.332	731.508.760.183	659.152.045.873
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		37.308.433.019	56.635.633.333	228.143.418.824	216.499.734.059
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	9.077.620.999	9.460.558.450	22.664.671.992	27.624.287.718
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	3.149.155.000	3.978.499.433	6.811.230.641	5.574.022.561
-Trong đó: chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24		14.028.701.827	33.144.936.876	116.826.269.240	127.033.470.260
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.366.079.285	9.157.426.838	21.698.788.999	20.969.762.257
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD { 30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25) }	30		27.842.117.906	19.815.328.636	105.471.801.936	90.546.766.699
11. Thu nhập khác	31		782.262.993	238.289.972	1.922.813.244	1.187.177.820
12. Chi phí khác	32				4.000.000	0
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		782.262.993	238.289.972	1.918.813.244	1.187.177.820
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		28.624.380.899	20.053.618.608	107.390.615.180	91.733.944.519
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	8.235.202.740	8.906.918.619	28.056.198.703	26.827.000.097
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	(1.079.107.516)	(3.893.513.967)	(1.208.544.908)	(3.893.513.967)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		21.468.285.675	15.040.213.956	80.542.961.385	68.800.458.389
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Lập ngày 20 Tháng 01 Năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



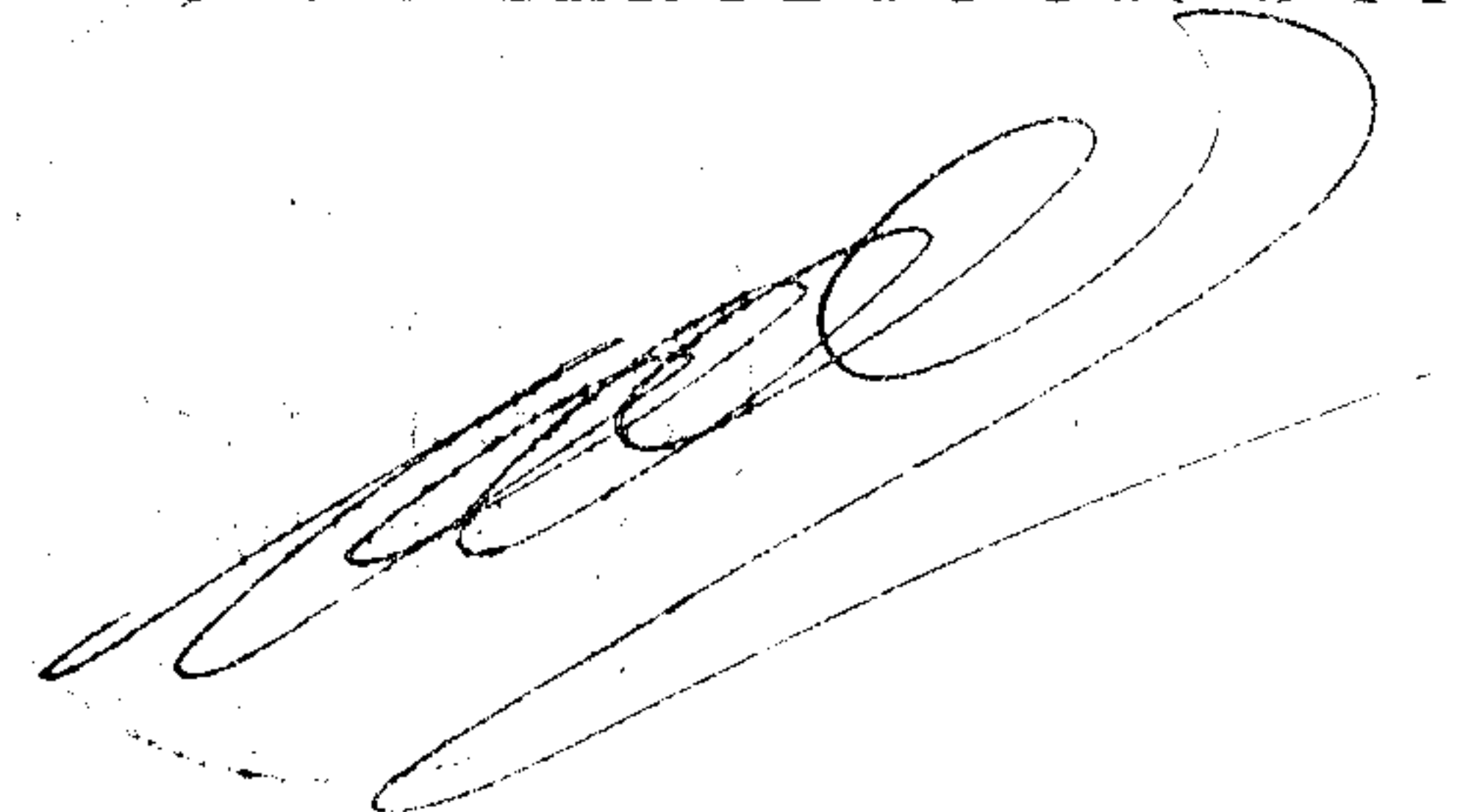
Nguyễn Hồng Hải

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



Đơn vị báo cáo : Công ty CP phân lân NC Văn Điển

Địa chỉ : Tam hiệp Thanh Trì Hà Nội

Mẫu số B01 - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC

ngày 20/03/2006 của bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
I	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		647.209.095.617	625.562.649.593
(100) = 110 + 120 + 130 + 140 + 150				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		92.426.263.610	264.201.537.264
1. Tiền	111	V.01	8.426.263.610	20.201.537.264
2. Các khoản tương đương tiền	112		84.000.000.000	244.000.000.000
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	151.867.489.975	1.867.489.975
1. Đầu tư ngắn hạn	121		151.867.489.975	1.867.489.975
2. DP giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu	130		11.681.487.562	9.266.721.511
1. Phải thu khách hàng	131		3.692.158.520	4.456.945.144
2. Trả trước cho người bán	132		3.344.127.069	3.617.130.845
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	7.266.288.606	3.607.112.758
6. DP phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(2.621.086.633)	(2.414.467.236)
IV. Hàng tồn kho	140		352.233.918.179	329.570.059.811
1. Hàng tồn kho	141	V.04	352.233.918.179	329.570.059.811
2. DP giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		38.999.936.291	20.656.841.032
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		38.835.877.948	20.569.536.757
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154	V.05	131.513.759	
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		32.544.584	87.304.275
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		82.346.409.132	47.564.711.390
(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		76.255.088.257	42.681.935.423
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	21.581.069.196	17.902.972.903
- Nguyên giá	222		159.621.284.221	151.116.143.456
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(138.040.215.025)	(133.213.170.553)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	110.000.000	8.060.826.732
- Nguyên giá	228		34.358.162.000	34.358.162.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(34.248.162.000)	(26.297.335.268)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	54.564.019.061	16.718.135.788
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	0	0
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	0	0
4. DP giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		6.091.320.875	4.882.775.967
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14		
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	6.077.058.875	4.868.513.967
3. Tài sản dài hạn khác	268		14.262.000	14.262.000
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		729.555.504.749	673.127.360.983
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		309.082.454.403	282.186.671.522
I. Nợ ngắn hạn	310		309.082.454.403	282.186.671.522
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15		
2. Phải trả người bán	312		66.339.187.800	42.286.990.311
3. Người mua trả tiền trước	313		10.356.541.784	5.132.056.971
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	18.777.976.946	14.358.975.048
5. Phải trả người lao động	315		34.949.031.709	24.295.408.318
6. Chi phí phải trả	316	V.17	9.365.460.794	9.453.891.695
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	318			
9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	165.472.416.524	177.783.364.333
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		3.821.838.846	8.875.984.846
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327			
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
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	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		420.473.050.346	390.940.689.461
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	420.473.050.346	390.940.689.461
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		289.734.570.000	289.734.570.000
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		19.460.329.000	5.679.529.000
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		9.124.729.000	5.679.529.000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		6.454.100.000	3.008.900.000
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		95.699.322.346	86.838.161.461
11. Nguồn vốn ĐTXD	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		729.555.504.749	673.127.360.983

0

0

CÁC CHỈ TIÊU NGOẠI BANG CẦN ĐÒI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	V.24		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại		298,9 USD	298,9 USD
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Lập ngày 20 tháng 1 năm 2014

Người lập biểu

(ký, họ tên)



Nguyễn Hồng Hải

Ghi chú

Kế toán trưởng

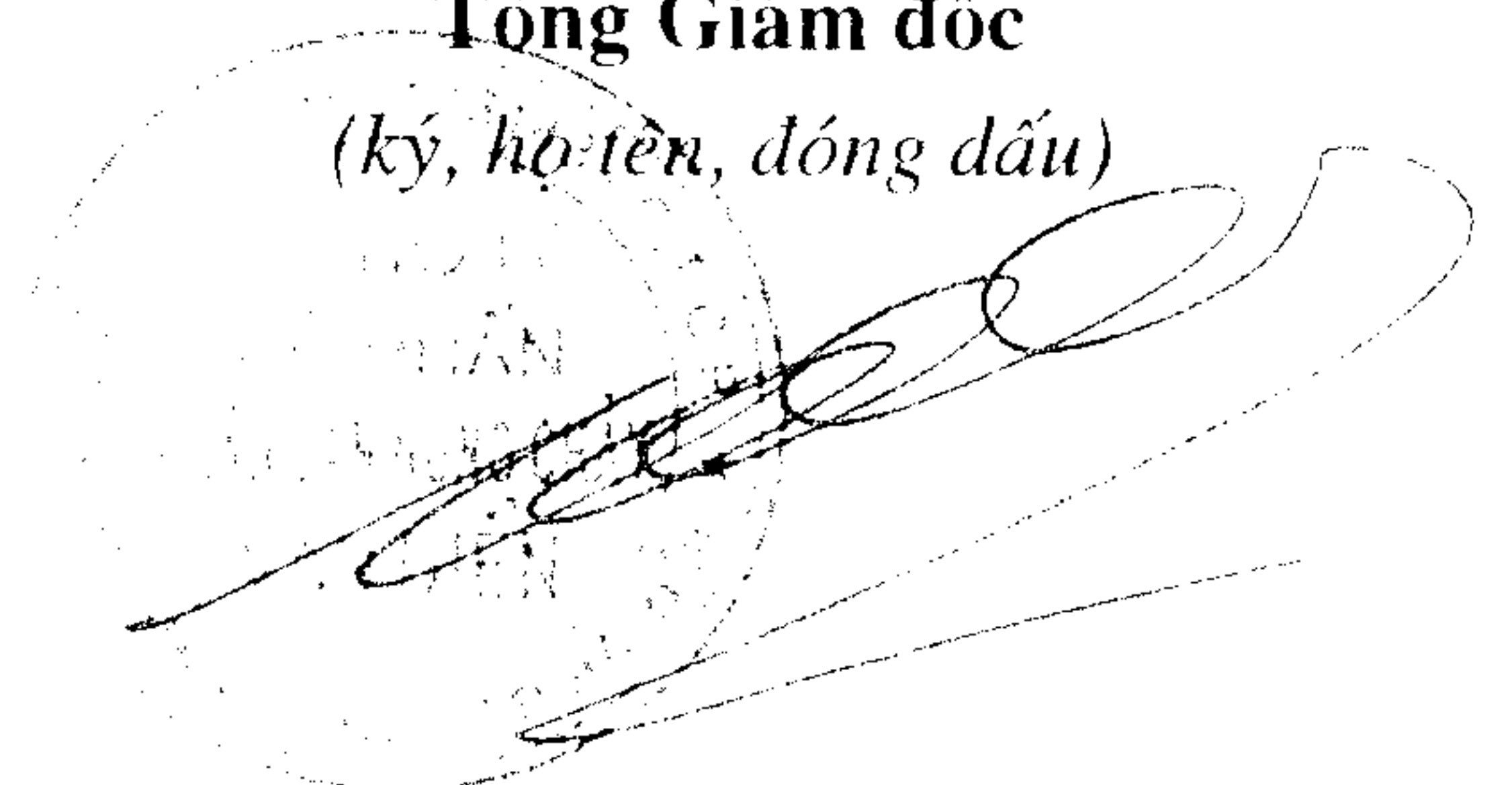
(ký, họ tên)



Nguyễn Thị Hiền

Tổng Giám đốc

(ký, họ tên, đóng dấu)



1. Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu và "mã số".

2. Số liệu có trong chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn ().

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2013

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		107.390.615.180	91.480.597.019
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		14.272.513.003	19.833.125.970
- Các khoản dự phòng	03		206.619.397	1.845.489.975
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		12.551.491	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(5.540.420.000)	
- Chi phí lãi vay	06			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		116.341.879.071	113.159.212.964
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(20.757.861.310)	7.492.963.126
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(22.663.858.368)	(60.831.120.522)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kê lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		33.793.219.113	112.863.494.637
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12			12.217.207.000
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(29.905.213.935)	(24.588.173.219)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		92.500.000	3.500.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(1.228.766.547)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		75.671.898.024	163.813.583.986
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(54.067.719.487)	(6.766.405.105)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		68.181.818	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(150.000.000.000)	(45.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			75.347.460.000
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			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(203.999.537.669)	23.581.054.895
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(43.460.185.500)	(21.662.397.600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(43.460.185.500)	(21.662.397.600)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(171.787.825.145)	165.732.241.281
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		264.201.537.264	98.468.096.416
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61		12.551.491	1.199.567
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		92.426.263.610	264.201.537.264

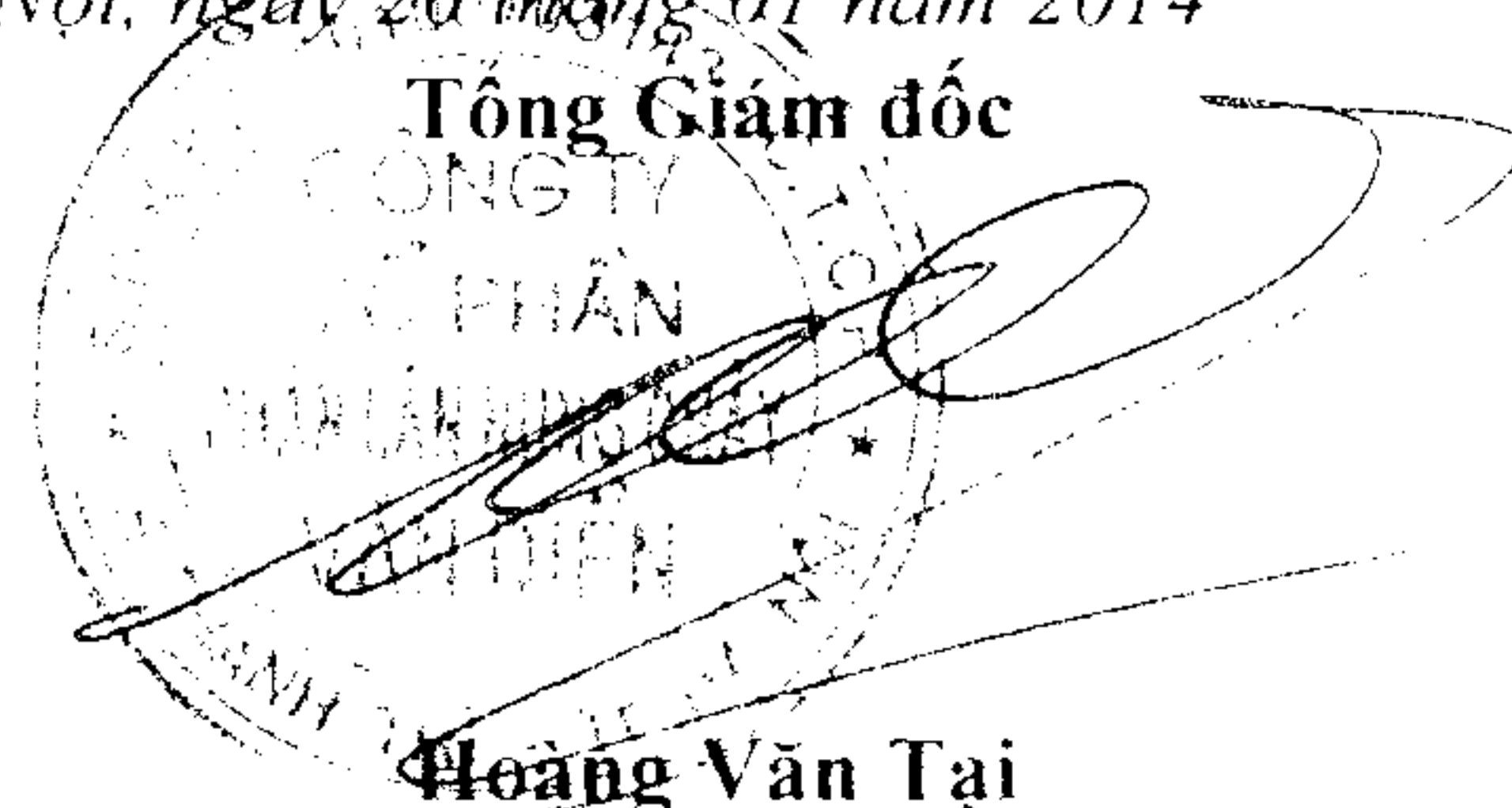
Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Hồng Hải

Nguyễn Thị Hiền

Hoàng Văn Tại

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH **Năm 2013**

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần phân lân nung chảy Văn Điển là Công ty cổ phần được thành lập từ việc chuyển đổi cổ phần hoá từ doanh nghiệp Nhà nước theo quyết định số 530/QĐ-HCVN ngày 30 tháng 11 năm 2009 của Hội đồng quản trị Tổng công ty hoá chất Việt Nam về việc chuyển đổi Công ty phân lân nung chảy Văn Điển thành Công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100103143 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 29/12/2009.

Đăng ký thay đổi lần thứ 1: ngày 06 tháng 08 năm 2012.

Trụ sở chính của Công ty tại: Đường Phan Trọng Tuệ, xã Tam Hiệp, huyện Thanh Trì Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh phân bón các loại;...

3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh phân bón

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Trong kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 31/12/2013, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra đòi hỏi phải trình bày hay công bố trên Báo cáo tài chính.

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng :

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán Doanh nghiệp do Bộ Tài chính ban hành.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

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

3. Hình thức kế toán áp dụng :

Công ty áp dụng hình thức Nhật ký chứng từ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được qui đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được qui đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại ngày kết thúc niên độ kế toán

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho** : Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm : giá mua; chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại

Giá trị nguyên nhiên vật liệu chính, vật liệu phụ và công cụ dụng cụ cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Giá trị thành phẩm cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền năm cộng thêm chi phí nhân công trực tiếp trong năm (Giá trị thành phẩm tồn kho cuối năm không có chi phí nhân công trực tiếp)

Sản phẩm dở dang cuối kỳ được đánh giá theo phương pháp chi phí nguyên nhiên vật liệu trực tiếp. Những chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho :

- + Chi phí nhân công
- + Chi phí nguyên liệu và các chi phí khác phát sinh trên mức bình thường
- + Chi phí bán hàng
- + Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư :

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính)

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính)

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT - BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 và Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của bộ tài chính, còn phải dựa trên cơ sở tỷ lệ phần trăm còn lại của TSCĐ.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư :
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính :

- Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay :

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất TSCĐ dở dang được tính vào giá trị TS đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện qui định trong chuẩn mực kế toán Việt nam số 16

" chi phí đi vay "

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó (được vốn hoá) bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác :

- Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ Chi phí trả trước
- Chi phí khác
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại : phân bổ trong 3 năm

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn

nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

*** Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:**

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

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 chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng 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 hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
- + Xác định được chi phí liên quan đến việc bán hàng

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả mãn các điều kiện sau

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
- + 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 vào ngày lập 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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành

- Doanh thu hoạt động tài chính
- Doanh thu hợp đồng xây dựng

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

Các khoản được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm

- Chi phí cho vay và đi vay vốn
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN

14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

**V. THÔNG TIN BỔ XUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG
CÂN ĐỐI KÊ TOÁN**

Đơn vị tính :VND

V.01. Tiền	Số Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	655.366.033	271.329.699
- Tiền gửi ngân hàng	7.770.897.577	19.930.207.565
- Các khoản tương đương tiền	84.000.000.000	244.000.000.000
Cộng	92.426.263.610	264.201.537.264
V.02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	Số Cuối kỳ	Đầu năm
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	151.867.489.975	1.867.489.975
+ Tiền gửi có kỳ hạn trên 6 tháng	150.000.000.000	
+ Cho Cty cơ khí hoá chất Hà Bắc Vay	1.867.489.975	
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	151.867.489.975	1.867.489.975
V.03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Số Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác	7.266.288.606	3.607.112.758
+ BHXH, BHYT ,kinh phí CĐ	387.341.125	571.372.539
+ Phải thu khác	6.878.947.481	3.035.740.219
Cộng	7.266.288.606	3.607.112.758
V.04. Hàng tồn kho	Số Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên nhiên liệu, vật liệu	83.391.472.276	63.674.702.401
- Công cụ dụng cụ	46.423.796	79.168.614
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	47.410.710.982	37.618.416.674
- Thành phẩm	62.131.946.185	228.197.772.122
- Hàng hoá		
- Hàng gửi đi bán	159.253.364.940	
- Hàng hoá kho bảo thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	352.233.918.179	329.570.059.811
* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp,cầm cố đảm bảo khoản nợ phải trả	352.233.918.179	329.570.059.811
V.05. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	Số Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
- Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	131.513.759	
- Các khoản khác phải thu nhà nước		0
Cộng	131.513.759	0
V.06. Phải thu dài hạn nội bộ		
V.07. Phải thu dài hạn khác		

V.08. Tăng, giảm TSCĐ 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						
Số dư đầu năm	58.809.268.657	61.318.999.367	29.433.859.653	1.554.015.779	0	151.116.143.456
+ Tăng trong năm	0	6.508.444.160	3.807.407.272	97.487.455	0	10.413.338.887
- Mua trong năm		6.508.444.160	3.807.407.272	97.487.455		10.413.338.887
- Đầu tư XD CB hoàn thành						0
						0
+ Giảm trong năm	0	398.188.248	505.459.080	1.004.550.794	0	1.908.198.122
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán.		36.355.000	399.000.000			435.355.000
- Giảm khác chuyển CCDC		361.833.248	106.459.080	1.004.550.794		1.472.843.122
Số dư cuối năm	58.809.268.657	67.429.255.279	32.735.807.845	646.952.440	0	159.621.284.221
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUYỄN KÊ						
Số dư đầu năm	54.019.762.524	56.171.598.662	22.322.647.930	699.161.437	0	133.213.170.553
+ Tăng trong năm	2.665.767.257	1.419.070.154	1.936.032.783	300.816.077	0	6.321.686.271
- Khấu hao trong năm	2.665.767.257	1.419.070.154	1.936.032.783	300.816.077		6.321.686.271
+ Giảm trong năm	0	339.843.151	494.516.588	660.282.060	0	1.494.641.799
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán		36.355.000	399.000.000			435.355.000
- Giảm khác chuyển CCDC		303.488.151	95.516.588	660.282.060		1.059.286.799
Số dư cuối năm	56.685.529.781	57.250.825.665	23.764.164.125	339.695.454	0	138.040.215.025
GIÁ TRỊ CÒN LẠI CỦA TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	4.789.506.133	5.147.400.705	7.111.211.723	854.854.342	0	17.902.972.903
- Tại ngày cuối năm	2.123.738.876	10.178.429.614	8.971.643.720	307.256.986	0	21.581.069.196

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 124.880.173.500 đồng

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý :

* Các cam kết về việc mua bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

V.09. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

V.10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<u>Nguyên giá TSCĐ vô hình</u>						
Số dư đầu năm		34.193.162.000		165.000.000		34.358.162.000
- Mua trong năm						0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán.						
Số dư cuối năm		34.193.162.000		165.000.000		34.358.162.000
<u>Giá trị hao mòn lũy kế</u>						
Số dư đầu năm		26.297.335.268				26.297.335.268
- Khấu hao trong năm		7.895.826.732		55.000.000		7.950.826.732
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm		34.193.162.000	0	55.000.000		34.248.162.000
<u>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</u>						
- Tại ngày đầu năm		7.895.826.732	0	165.000.000		8.060.826.732
- Tại ngày cuối năm		0	0	110.000.000	0	110.000.000

V.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Cuối năm	Đầu năm
- Tổng số chi phí XDCB dở dang :	54.564.019.061	16.718.135.788
Trong đó (những công trình lớn)		
+ Xưởng SX NPK thái bình	16.779.635.788	16.718.135.788
+ Nhà máy lân Thanh Hoá	37.784.383.273	

V.12. Tăng giảm bất động sản đầu tư

V.13. Đầu tư dài hạn khác

V.14. Chi phí trả trước dài hạn

	Cuối năm	Đầu năm
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Lợi thế thương mại	0	0
- Giá trị công cụ dụng cụ chưa phân bổ		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
Cộng	0	0

V.15. Vay và nợ ngắn hạn	Số Cuối kỳ	Đầu năm
- Vay ngắn hạn		
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng	0	0
V.16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.859.567.186	6.702.857.418
- Thuế thu nhập cá nhân		321.890.150
- Thuế tài nguyên	3.906.000	108.348.480
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	13.914.503.760	7.225.879.000
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	18.777.976.946	14.358.975.048
V.17. Chi phí phải trả	Số Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí sửa chữa lớn	9.000.000.000	9.000.000.000
- Chi phí tín chấp, trách nhiệm phải trả	365.460.794	453.891.695
- Chi phí đầu tư thị trường		
Cộng	9.365.460.794	9.453.891.695
V.18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Số Cuối kỳ	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn	526.300.000	524.870.000
- Bảo hiểm xã hội- BHYT - BHTN		
- Đặt cọc tiền mua hàng	159.927.813.863	171.030.996.459
- Lãi tiền khách hàng đặt cọc mua hàng phải trả:	3.292.678.000	4.220.626.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.725.624.661	2.006.871.874
Cộng	165.472.416.524	177.783.364.333
V.19. Phải trả dài hạn nội bộ		
V.20. Vay và nợ dài hạn		
V.21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Số Cuối kỳ	Đầu năm
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	6.077.058.875	4.868.513.967
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	6.077.058.875	4.868.513.967
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

V.22 Vốn chủ sở hữu:

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

Chi tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	A	1	2	3	4	5
Số dư đầu năm trước	270.779.970.000	2.670.629.000	2.670.629.000	0	70.382.272.082	346.503.500.082
- Tăng vốn trong năm trước	18.954.600.000					18.954.600.000
- Lãi trong năm trước					68.800.458.389	68.800.458.389
- Tăng khác		3.008.900.000	3.008.900.000	3.008.900.000	3.997.088.590	13.023.788.590
- Giảm vốn trong năm trước						0
- Lỗ trong năm trước						0
- Phân phối lợi nhuận					56.341.657.600	56.341.657.600
- Giảm khác						0
Số dư Cuối năm trước	289.734.570.000	5.679.529.000	5.679.529.000	3.008.900.000	86.838.161.461	390.940.689.461
- Tăng vốn trong năm nay						0
- Lãi trong năm nay					80.542.961.385	80.542.961.385
- Tăng khác		13.780.800.000	3.445.200.000	3.445.200.000		20.671.200.000
- Tăng lãi theo biên bản kiểm tra						0
- Giảm vốn trong năm nay						0
- Lỗ trong năm nay						0
- Phân phối lợi nhuận					71.673.785.500	71.673.785.500
- Giảm khác					8.015.000	8.015.000
Số dư cuối năm nay	289.734.570.000	19.460.329.000	9.124.729.000	6.454.100.000	95.699.322.346	420.473.050.346

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của nhà nước:
- Vốn góp của cổ đông chiến lược:
- Vốn góp của người lao động:
- Vốn góp của các đối tượng bên ngoài:

	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn góp của nhà nước:	194.283.750.000	194.283.750.000
- Vốn góp của cổ đông chiến lược:		11.590.460.000
- Vốn góp của người lao động:	9.564.730.000	9.564.730.000
- Vốn góp của các đối tượng bên ngoài:	85.886.090.000	74.295.630.000
Cộng	289.734.570.000	289.734.570.000

c. Các giao dịch về vốn với các cổ đông và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>	289.734.570.000	270.779.970.000
+ <i>Vốn góp tăng trong năm</i>		18.954.600.000
+ <i>Vốn góp giảm trong năm</i>		
+ <i>Vốn góp cuối năm</i>	289.734.570.000	289.734.570.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	71.673.785.500	56.341.657.600

d. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông</i>	15%	15%
+ <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		

đ. Cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28.973.457	28.973.457
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	28.973.457	28.973.457
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	28.973.457	28.973.457
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
* mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 đồng/CP	10.000 đồng/CP

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số Cuối kỳ	Năm trước
- Quỹ đầu tư phát triển	19.460.329.000	5.679.529.000
- Quỹ dự phòng tài chính	9.124.729.000	5.679.529.000
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	6.454.100.000	3.008.900.000
Cộng	35.039.158.000	14.367.958.000

V.23. Nguồn kinh phí

V.24. Tài sản thuê ngoài

VI. Thông tin bổ xung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính : đồng)

	Kỳ này	Kỳ trước	
VI.25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	959.652.179.007	875.651.779.932	
Trong đó :			
- Doanh thu bán hàng	959.259.434.412	875.253.241.921	
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	392.744.595	398.538.011	
VI.26. Các khoản giảm trừ doanh thu (mã số 02)			
VI.27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 10) trong đó :	959.652.179.007	875.651.779.932	
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	959.259.434.412	875.253.241.921	
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	392.744.595	398.538.011	
VI.28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)			
- Giá vốn hàng hoá đã bán	731.508.760.183	659.152.045.873	
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp			
Cộng	731.508.760.183	659.152.045.873	
VI.29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)			
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	22.664.671.992	27.624.287.718	
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu			
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			
- Doanh thu hoạt động tài chính khác			
Cộng	22.664.671.992	27.624.287.718	
VI.30. Chi phí tài chính (Mã số 22)			
- Lãi tiền vay			
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	12.551.491	11.412.561	
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn			
- Chi phí tài chính khác	6.798.679.150	5.562.610.000	
Cộng	6.811.230.641	5.574.022.561	
VI.31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)			
Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế	1	107.390.615.180	91.733.944.519
Các khoản điều chỉnh	2	4.834.179.632	15.574.055.868
- Các khoản điều chỉnh tăng		13.834.179.632	19.474.055.868
- Các khoản điều chỉnh giảm		9.000.000.000	3.900.000.000
Thu nhập tính thuế TNDN	3=1+2	112.224.794.812	107.308.000.387
Thuế suất	4	25%	25%
Tổng Chi phí thuế TNDN hiện hành	5=3x4	28.056.198.703	26.827.000.097

VI.32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Kỳ này	Kỳ trước
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(1.208.544.908)	(3.893.513.967)

VI.33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, nhiên liệu, động lực	683.588.455.729	693.998.609.235
- Chi phí nhân công	81.771.681.961	66.909.133.784
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	14.272.513.003	20.510.944.922
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	100.472.603.129	106.073.326.892
- Chi phí khác bằng tiền	34.344.492.651	44.332.764.363
Cộng	914.449.746.473	931.824.779.196

VII. Thông tin bổ xung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ

VIII. Những thông tin khác

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

a/ Các khoản phải thu khách hàng và trả trước cho người bán	Kỳ này	Kỳ trước
Phải thu khách hàng:	3.692.158.520	4.456.945.144
Trả trước cho người bán	<u>3.344.127.069</u>	<u>3.617.130.845</u>
Cộng:	7.036.285.589	8.074.075.989
b/ Các khoản phải trả người bán và người mua trả trước		
Phải trả người bán:	66.339.187.800	42.286.990.311
Người mua trả trước:	<u>10.356.541.784</u>	<u>4.132.056.971</u>
Cộng:	76.695.729.584	46.419.047.282

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 liên độ
kế toán trước) :

6. Thông tin về hoạt động liên tục

7. Những thông tin khác (3)

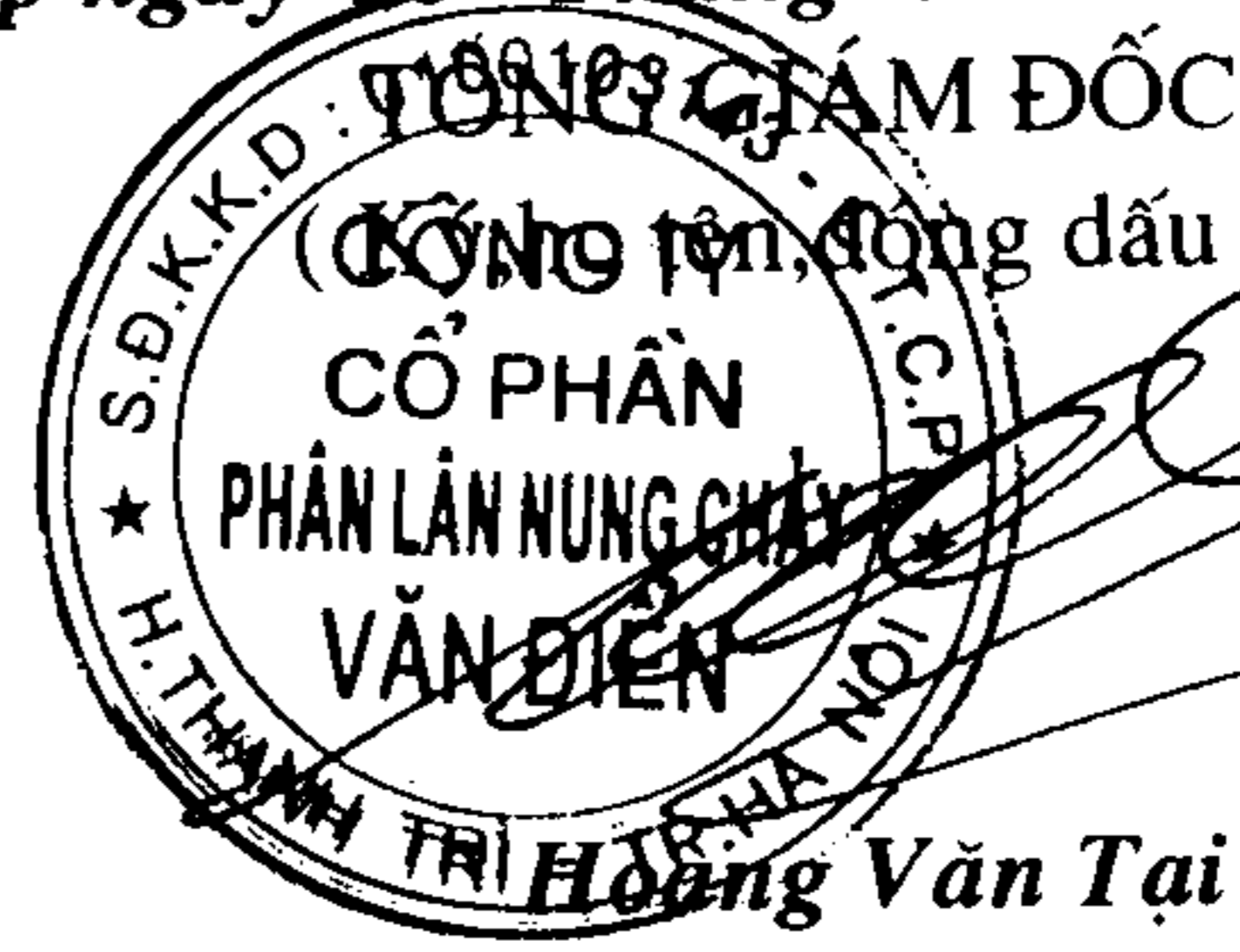
NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Nguyễn Hồng Hải

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Hiền

Lập ngày 20 Tháng 1 Năm 2014



Hoàng Văn Tại