

CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM HỮU NGHỊ



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **Quý 1 Năm 2019**

- |                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| 1./ Bảng cân đối kế toán          | (Mẫu số B01-DN) |
| 2./ Kết quả hoạt động kinh doanh  | (Mẫu số B02-DN) |
| 3./ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ    | (Mẫu số B03-DN) |
| 4./ Báo cáo thuyết minh tài chính | (Mẫu số B09-DN) |

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I Năm 2019

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: VNĐ


tài sản	mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>548.271.773.318</b>	<b>608.972.823.547</b>
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>29.248.185.926</b>	<b>20.479.771.672</b>
1.Tiền	111		29.248.185.926	20.479.771.672
<b>II-Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>2.500.000.000</b>	<b>2.500.000.000</b>
1.Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
3.Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2.500.000.000	2.500.000.000
<b>III- Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>387.209.564.588</b>	<b>454.894.243.706</b>
1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		136.404.691.904	230.886.984.843
2.Trả trước cho người bán	132		238.286.654.805	218.063.592.167
3.Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây d	134		-	-
3.Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
4.Phải thu ngắn hạn khác	136		13.577.494.148	7.002.942.965
5.Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(1.059.276.269)	(1.059.276.269)
<b>IV- Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>96.736.790.567</b>	<b>110.732.453.338</b>
1.Hàng tồn kho	141		96.736.790.567	110.732.453.338
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>32.577.232.237</b>	<b>20.366.354.831</b>
1.Chi phí trả trước ngắn hạn	151		11.198.702.165	708.905.962
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152		21.069.871.218	19.018.121.893
3.Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		308.658.854	639.326.976
4.Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5.Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>469.769.316.014</b>	<b>462.244.749.006</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>11.961.021.000</b>	<b>11.933.301.000</b>
1.Phải thu dài hạn của khách hàng	211		11.961.021.000	11.933.301.000
<b>II- Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>156.489.027.760</b>	<b>156.825.775.390</b>
1.Tài sản cố định hữu hình	221		142.024.028.764	141.735.819.640
_Nguyên giá	222		392.644.589.533	387.855.411.849
_Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(250.620.560.769)	(246.119.592.209)
2.Tài sản cố định thuê tài chính	224		14.464.998.996	15.089.955.750
_Nguyên giá	225		17.525.189.780	17.525.189.780

_Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(3.060.190.784)	(2.435.234.030)
<b>IV- Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>67.657.744.618</b>	<b>67.242.173.035</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		67.657.744.618	67.242.173.035
<b>V- Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI- Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>233.661.522.636</b>	<b>226.243.499.581</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		233.661.522.636	226.243.499.581
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.018.041.089.332</b>	<b>1.071.217.572.553</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>760.876.981.330</b>	<b>819.015.529.065</b>
<b>I- Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>441.752.621.876</b>	<b>501.507.291.378</b>
1. Phải trả cho người bán	311		52.867.378.944	138.034.377.535
2. Người mua trả tiền trước	312		3.718.328.711	1.705.652.095
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		732.105.662	2.321.519.699
4. Phải trả người lao động	314		7.370.468.305	14.619.930.653
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		15.041.208.199	22.034.218.886
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		7.697.330.803	7.767.351.376
10. Vay và nợ ngắn hạn	320		352.194.974.335	312.415.072.616
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.130.826.917	2.609.168.518
<b>II- Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>319.124.359.454</b>	<b>317.508.237.687</b>
1. Phải trả dài hạn khác	336		17.715.353.754	16.235.639.254
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337		301.409.005.700	301.272.598.433
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>257.164.108.002</b>	<b>252.202.043.488</b>
<b>I- Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>257.164.108.002</b>	<b>252.202.043.488</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		200.000.000.000	200.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
2. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(49.613.308.500)	(49.613.308.500)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		57.020.341.189	57.020.341.189
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-

4.Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		49.757.075.313	44.795.010.799
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		44.795.010.799	3.429.514.721
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.962.064.514	41.365.496.078
4.Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II- Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1.Nguồn kinh phí	431		-	-
2.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.018.041.089.332</b>	<b>1.071.217.572.553</b>

Lập, ngày 29 tháng 04 năm 2019

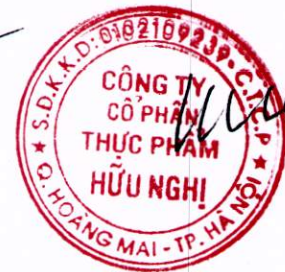
**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)

  
**Hoàng Thị Thu Hiền**

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)

  
**Bùi Thị Minh Hằng**

**Thủ trưởng đơn vị**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**CHỦ TỊCH HĐQT**  
*Trịnh Trung Hiếu*

Đơn vị báo cáo: Cty CP Thực phẩm Hữu Nghị  
 Địa chỉ: 122 Định Công - Hoàng Mai - Hà Nội  
 Mã số thuế: 0102109239

Mẫu số B 02 - DN  
 Ban hành theo QĐ số Thông tư số 200/2017/TT-BTC ngày  
 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ tài chính

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

### Quý I Năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	346.862.301.058	406.680.398.524	346.862.301.058	1.792.656.587.625
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	39.338.936.313	23.498.066.288	39.338.936.313	131.848.543.626
3. Doanh thu thuần về bán hàng và C. cấp D	10	VI.27	307.523.364.745	383.182.332.236	307.523.364.745	1.660.808.043.999
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	240.434.854.926	306.508.760.672	240.434.854.926	1.291.873.374.287
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và C. cấp D.V	20		67.088.509.819	76.673.571.564	67.088.509.819	368.934.669.712
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	128.295.965	1.034.718.483	128.295.965	2.704.622.949
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	4.255.137.899	5.722.881.407	4.255.137.899	39.196.574.335
<i>Trong đó:</i> Chi phí lãi vay	23		3.987.917.586	5.516.180.371	3.987.917.586	37.849.061.623
8. Chi phí bán hàng	24		49.463.519.547	56.707.176.113	49.463.519.547	245.961.038.640
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		7.284.707.011	8.199.718.662	7.284.707.011	38.654.724.195
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		6.213.441.327	7.078.513.865	6.213.441.327	47.826.955.491
11. Thu nhập khác	31		518.590.960	840.155.481	518.590.960	4.252.160.728
12. Chi phí khác	32		529.950.762	41.885	529.950.762	115.962.893
13. Lợi nhuận khác	40		(11.359.802)	840.113.596	(11.359.802)	4.136.197.835
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6.202.081.525	7.918.627.461	6.202.081.525	51.963.153.326
15. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	51	VI.31	1.240.017.011	1.585.588.515	1.240.017.011	10.597.657.248
16. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại	52	VI.32	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập	60		4.962.064.514	6.333.038.946	4.962.064.514	41.365.496.078
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		262	38	262	2.187

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Hoàng Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Bùi Thị Minh Hằng

Lập, ngày 29 tháng 04 năm 2019  
 Thủ trưởng đơn vị  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH HĐQT

Trịnh Trung Hiếu

Đơn vị báo cáo: Cty CP Thực phẩm Hữu Nghị

Địa chỉ: 122 Định Công - Hoàng Mai - Hà Nội

Mã số thuế: 0102109239

Mẫu số B 03 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày  
22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ tài chính

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Năm Quý 1/ 2019

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	QI	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
1	2	3		4	5
<b>I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		435.371.350.173	435.371.350.173	1.331.366.224.367
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(55.150.719.893)	(55.150.719.893)	(1.816.077.089.257)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(22.722.069.041)	(22.722.069.041)	(205.947.240.953)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(8.863.857.780)	(8.863.857.780)	(27.025.417.900)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		1.584.484.415	1.584.484.415	(13.796.313.616)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.746.575.517	1.746.575.517	569.610.435.335
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(65.736.363.070)	(65.736.363.070)	(133.545.687.503)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>286.229.400.321</b>	<b>286.229.400.321</b>	<b>(295.415.089.527)</b>
<b>II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		(358.071.583)	(358.071.583)	(51.817.303.704)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		-	-	350.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-	(2.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-	50.000.000.000
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		-	-	49.000.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		178.216.269	178.216.269	1.490.712.500
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(179.855.314)</b>	<b>(179.855.314)</b>	<b>46.523.408.796</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		-	-	200.000.000.000
của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		2.929.978.000	2.929.978.000	1.422.080.580.324
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(274.892.241.547)	(274.892.241.547)	(1.317.573.622.195)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(5.318.867.206)	(5.318.867.206)	(15.710.539.911)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-	(26.453.931.975)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(277.281.130.753)</b>	<b>(277.281.130.753)</b>	<b>262.342.486.243</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>8.768.414.254</b>	<b>8.768.414.254</b>	<b>13.450.805.512</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>20.479.771.672</b>	<b>20.479.771.672</b>	<b>7.028.966.160</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>VI.3</b>	<b>29.248.185.926</b>	<b>29.248.185.926</b>	<b>20.479.771.672</b>

Lập, ngày 29 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Hoàng Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Bùi Thị Minh Hằng

Thủ trưởng đơn vị

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH HĐQT

Trịnh Trung Hiếu

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2019

### I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1 - Hình thức sở hữu vốn: *Cổ phần*
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh: *Sản xuất hàng tiêu dùng và kinh doanh thương mại*
- 3 - Ngành nghề kinh doanh: *Sản xuất thực phẩm...*
- 4 - Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng
- 5 - Đặc điểm hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

### II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

- 1 - Kỳ kế toán năm: *(bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)*
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: *Việt nam đồng và các ngoại tệ khác*

### III - Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

- 1 - Chế độ kế toán áp dụng: *Theo chế độ hiện hành*
- 2 - Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: *Theo quy định hiện hành*
- 3 - Hình thức kế toán áp dụng: *Hình thức Nhật ký chứng từ*

### IV - Các chính sách kế toán áp dụng:

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Theo quy định của chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái và chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.
- 2- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- 3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: bao gồm các khoản tiền mặt tại quỹ, các tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.
- 4- Nguyên tắc kế toán công nợ phải thu:  
Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.
- 6- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá gốc
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Được trích lập theo quy định kế toán hiện hành. Theo đó Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.
- 7- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Nguyên giá, giá trị còn lại
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính tài sản phù hợp với khung khấu hao quy định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể tài sản cố định như sau:

Loại tài sản	Năm
Nhà cửa vật kiến trúc	05-15
Máy móc thiết bị	04-12
Phương tiện vận tải	05-10
Thiết bị văn phòng	03-08
Tài sản khác:	06
Loại tài sản cố định thuê tài chính:	Năm
Máy móc thiết bị	07-12
Phương tiện vận tải	10

### 8- Nguyên tắc kế toán chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các Tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

### 9- Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp 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 trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận chắc chắn có

đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

- 10- Nguyên tắc kế toán chi phí 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.
- 11- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:
- 12- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính
- 13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính
- 14- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
- 15- Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
- 16- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
- 17- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
- 18- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác 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 được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

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

- (a) 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;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) 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 doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần 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:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

12- Chi phí lãi vay:

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí vay được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm khi phát sinh trừ khi được vốn hóa theo quy định Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

**V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán:**

**01 - Tiền:**

- Tiền mặt:
- Tiền gửi ngân hàng:
- Các khoản tương đương tiền:

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	345.415.970	574.764.310
	28.902.769.956	19.905.007.362
	<b>29.248.185.926</b>	<b>20.479.771.672</b>

**Cộng**

**02 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:**

- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn:
- Đầu tư ngắn hạn khác:
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn:

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	0	
	0	0

**Cộng**

**03 - Phải thu khách hàng:**

**Phải thu khách hàng ngắn hạn**

- Công ty TNHH TM&DV Tổng hợp Hải Nam
- Công ty TNHH Nhật Linh Móng Cái
- Công ty TNHH Dịch Vụ EB
- Công ty Cổ phần Nhất Nam
- Dongxing Fengrun Trade Co.Ltd
- Khác

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	1.076.034.947	1.810.058.155
	1.433.584.564	296.449.200
	2.850.174.593	7.106.790.264
	131.044.897.800	301.832.333
	-	12.601.325.880
	-	208.770.529.011
	<b>136.404.691.904</b>	<b>230.886.984.843</b>

**Cộng**



**04- Các khoản phải thu khác**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>12.829.468.470</b>		<b>6.040.504.212</b>	-
- Thuế GTGT tạm tính Tài sản thuê tài chính				
- Tạm ứng	11.941.843.139		5.363.719.904	
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	0		-	
- Phải thu khác	887.625.331		676.784.308	
<b>Dài hạn</b>	<b>11.961.021.000</b>	-	<b>11.933.301.000</b>	-
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	11.961.021.000		11.933.301.000	
<b>Cộng</b>	<b>24.790.489.470</b>	<b>0</b>	<b>17.973.805.212</b>	<b>0</b>

**05 - Hàng tồn kho:**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường:	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu:	20.689.145.129	-	40.482.744.918	-
- Công cụ, dụng cụ:	9.162.238.599	-	5.768.265.608	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:	4.140.440.294	-	-	-
- Thành phẩm:	58.108.385.042	-	57.331.254.783	-
- Hàng hoá:	4.636.581.503	-	7.150.188.029	-
- Hàng gửi đi bán:	-	-	-	-
- Hàng hoá kho bảo thuế:	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>96.736.790.567</b>	-	<b>110.732.453.338</b>	-

**06. Tài sản dở dang dài hạn:**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Mua sắm	34.766.964.345	34.351.392.762
- XDCB	32.890.780.273	32.890.780.273
- Sửa chữa		
<b>Cộng</b>	<b>67.657.744.618</b>	<b>67.242.173.035</b>

**07 - 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
<b>Nguyên giá TSCĐ h.hình</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>102.393.599.651</b>	<b>227.013.863.030</b>	<b>31.390.062.676</b>	<b>26.898.808.742</b>	<b>159.077.750</b>	<b>387.855.411.849</b>
- Mua trong năm	1.533.759.590	154.500.000	4.314.880.000			6.003.139.590
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Tăng khác (Đ/C)						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán		721.134.504	492.827.402			1.213.961.906
- Giảm khác (Đ/C)						0
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>103.927.359.241</b>	<b>226.447.228.526</b>	<b>35.212.115.274</b>	<b>26.898.808.742</b>	<b>159.077.750</b>	<b>392.644.589.533</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>43.968.615.040</b>	<b>172.101.969.376</b>	<b>22.137.983.084</b>	<b>7.751.946.959</b>	<b>159.077.750</b>	<b>246.119.592.209</b>
- Khấu hao trong năm	1.891.130.960	2.789.722.943	609.985.620	275.710.618	0	5.566.550.141
- Tăng khác (Đ/C)						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán		572.754.179	492.827.402			1.065.581.581
- Giảm khác (Đ/C)						0
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>45.859.746.000</b>	<b>174.318.938.140</b>	<b>22.255.141.302</b>	<b>8.027.657.577</b>	<b>159.077.750</b>	<b>250.620.560.769</b>
<b>GTCL của TSCĐ h.hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	58.424.984.611	54.911.893.654	9.252.079.592	19.146.861.783	0	141.735.819.640
- Tại ngày cuối năm	58.067.613.241	52.128.290.386	12.956.973.972	18.871.151.165	0	142.024.028.764

**08 - Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Tổng cộng
<b>NG TSCĐ thuê TC</b>			
Số dư đầu năm	17.525.189.780	0	17.525.189.780
- Thuê tài chính trong năm			

- Mua lại TSCĐ thuê TC(Đ/C)	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê TC(Đ/C)	-	-	-
- Giảm khác+Chuyển về TSCĐ	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>17.525.189.780</b>	<b>0</b>	<b>17.525.189.780</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			<b>0</b>
Số dư đầu năm	2.435.234.030	0	2.435.234.030
- Khấu hao trong năm	624.956.754		624.956.754
- Mua lại TSCĐ thuê TC(Đ/C)	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê TC(Đ/C)	-	-	-
- Giảm khác+Chuyển về TSCĐ	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>3.060.190.784</b>	<b>0</b>	<b>3.060.190.784</b>
<b>GTCL của TSCĐ thuê TC</b>			
- Tại ngày đầu năm	15.089.955.750	0	15.089.955.750
- Tại ngày cuối năm	14.464.998.996	0	14.464.998.996

**9. Chi phí trả trước**

**a- Ngắn hạn**

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng
- Chi phí đi vay
- Các khoản khác

Cộng

	Cuối kỳ	Đầu năm
	-	-
	11.198.702.165	708.905.962
	-	-
	-	-
<b>Cộng</b>	<b>11.198.702.165</b>	<b>708.905.962</b>

**b- Dài hạn**

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm
- Các khoản khác

Cộng

	Cuối kỳ	Đầu năm
	-	-
	233.661.522.636	226.243.499.581
<b>Cộng</b>	<b>233.661.522.636</b>	<b>226.243.499.581</b>

**10. Vay và nợ thuê**

Tài chính	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Khả năng trả nợ
a- Vay ngắn hạn	352.194.974.335	352.194.974.335	320.421.167.088	280.641.265.369	312.415.072.616	312.415.072.616
b- Vay và nợ dài hạn	301.409.005.700	301.409.005.700	136.407.267	-	301.272.598.433	301.272.598.433
<b>Cộng</b>	<b>653.603.980.035</b>	<b>653.603.980.035</b>	<b>320.557.574.355</b>	<b>280.641.265.369</b>	<b>613.687.671.049</b>	<b>613.687.671.049</b>

**c- Các khoản nợ thuế tài chính**

Thời hạn	Năm nay( thời điểm 31/03/2019)			Năm trước ( Thời điểm 31/12/2018)		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế TC	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế TC	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống				0	0	0
Trên 1 năm đến 5 năm	1.488.799.028	200.932.748	1.287.866.280	0	0	0
Trên 5 năm	-	-	-	-	-	-

**11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

**a- Phải nộp:**

**I - Thuế**

	Đầu kỳ (31/12/18)	Phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>I - Thuế</b>	<b>2.321.519.699</b>	<b>12.048.875.123</b>	<b>13.219.368.237</b>	<b>1.151.026.585</b>
1. Thuế GTGT hàng bán NỘI	1.969.115.897	4.052.337.795	5.910.351.476	111.102.216
2. Thuế GTGT hàng NK	-	3.199.538.694	3.199.538.694	-
3. Thuế TTDB	-	-	-	-
4. Thuế XNK	-	692.304.664	692.304.664	-
5. Thuế thu nhập DN	-	1.240.017.011	-	1.240.017.011
6. Thu trên vốn	-	-	-	-
7. Thuế dthu	-	-	-	-
8. Thuế thu nhập cá nhân	351.971.802	2.350.306.883	2.902.371.327	(200.092.642)
9. Tiền thuê đất	-	-	-	-
10. Các loại thuế khác	432.000	514.370.076	514.802.076	-

**II-Các khoản phải nộp khác**

- 1. Các khoản phụ thu

2. Các khoản phí, lệ phí	-	-	-	-
3. Các khoản khác	-	-	-	-
<b>Tổng Cộng</b>	<b>2.321.519.699</b>	<b>12.048.875.123</b>	<b>13.219.368.237</b>	<b>1.151.026.585</b>

### 12. Chi phí phải trả:

#### a- Ngắn hạn:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	-	-
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	-	-
- Các khoản trích trước khác	15.041.208.199	15.809.584.339

#### b- Dài hạn

- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>15.041.208.199</b>	<b>15.809.584.339</b>

### 13. Phải trả khác

#### a- Ngắn hạn:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	1.207.839.755	805.900.789
- Bảo hiểm xã hội	2.504.073.133	789.224.665
- Bảo hiểm y tế	(626.619.053)	(931.721.307)
- Bảo hiểm thất nghiệp	45.075.035	(66.126)
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	1.212.174.916
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.566.961.933	5.891.838.439

#### b- Dài hạn:

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	17.715.353.754	16.235.639.254
<b>Cộng</b>	<b>17.715.353.754</b>	<b>16.235.639.254</b>
	<b>25.412.684.557</b>	<b>24.002.990.630</b>

### 14. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ Đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>200.000.000.000</b>	<b>7.407.032.689</b>	<b>44.795.010.799</b>	<b>252.202.043.488</b>
- Tăng vốn trong năm trước	-	0	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-
- Trích các quỹ	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm trước, dư đầu năm nay</b>	<b>200.000.000.000</b>	<b>7.407.032.689</b>	<b>44.795.010.799</b>	<b>252.202.043.488</b>
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	4.962.064.514	4.962.064.514
- Tăng khác	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>200.000.000.000</b>	<b>7.407.032.689</b>	<b>49.757.075.313</b>	<b>257.164.108.002</b>

#### Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của nhà nước:	0	-
- Vốn góp của các đối tượng khác:	-	-
- Vốn góp mua cổ phần của các cổ đông:	200.000.000.000	200.000.000.000
- Thặng dư vốn cổ phần do bán cổ phiếu cho các cổ đông:	-	-
<b>Cộng</b>	<b>200.000.000.000</b>	<b>200.000.000.000</b>

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

\* Số lượng cổ phiếu quỹ:

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

	LK đến quý này năm nay	Cổ phiếu LK đến quý này năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu:	200.000.000.000	200.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm:	-	-

+ Vốn góp tăng trong năm:	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm:	-	-
+ Vốn góp cuối năm:	200.000.000.000	200.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia:	-	-
d - Cổ tức:		
- Cổ tức đã 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:	-	-
<b>Cổ phiếu:</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành:	20.000.000	20.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng:	20.000.000	20.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông:	20.000.000	20.000.000
+ 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:	20.000.000	20.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông:	20.000.000	20.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi:	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:.....	10.000	10.000
e - Các quỹ của doanh nghiệp:	<b>7.407.032.689</b>	<b>49.620.315.640</b>
- Quỹ đầu tư phát triển:		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:		
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:		
g - Thu nhập và c.phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn CSH theo q.định của các chuẩn mực kế toán cụ thể:		
- .....		
<b>15. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Ngoại tệ Đô la Mỹ	615.003,28	549.456,50
- Ngoại tệ EUR	202,68	205,41
	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
<b>16.-Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01):</b>		
Trong đó:		
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa:	346.862.301.058	1.792.656.587.625
- Doanh thu cung cấp dịch vụ:	-	-
<b>Cộng</b>	<b>346.862.301.058</b>	<b>1.792.656.587.625</b>
	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
<b>17. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02):</b>		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại:	24.465.099.947	81.790.551.740
- Giảm giá hàng bán:	-	-
- Hàng bán bị trả lại:	14.873.836.366	50.057.991.886
<b>Cộng</b>	<b>39.338.936.313</b>	<b>131.848.543.626</b>
	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
<b>18. Giá vốn hàng bán (Mã số 11):</b>		
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa	240.434.854.926	1.291.873.374.287
- Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Cộng</b>	<b>240.434.854.926</b>	<b>1.291.873.374.287</b>
	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
<b>19. Doanh thu hoạt động tài chính:</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay:	128.295.965	1.384.274.341
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện:	-	1.320.348.608
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện:	-	-
<b>Cộng</b>	<b>128.295.965</b>	<b>2.704.622.949</b>
	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
<b>20. Chi phí tài chính :</b>		
- Lãi tiền vay:	3.987.917.586	37.849.061.623

- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm:		728.950.051
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn:	-	-
- Lỗ bán ngoại tệ:	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện:		381.657.095
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện:		198.728.427
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn:		
- Chi phí tài chính khác:	267.220.313	38.177.139
<b>Cộng</b>	<b>4.255.137.899</b>	<b>39.196.574.335</b>

#### 21. Thu nhập khác

	LK đến quý này năm nay	LK đến quý này năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	366.000.000	2.855.000.000
- Lãi do đánh giá lại Tài sản	-	-
- Tiền phạt thu được	-	-
- Thuế được giảm	-	-
- Các khoản khác	152.590.960	1.397.160.728
<b>Cộng</b>	<b>518.590.960</b>	<b>4.252.160.728</b>

#### 22. Chi phí khác

	LK đến quý này năm nay	LK đến quý này năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	148.380.325	-
- Trích khấu hao	360.316.418	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	19.832.378	6.442.962
- Các khoản khác	1.421.641	109.519.931
<b>Cộng</b>	<b>529.950.762</b>	<b>115.962.893</b>

#### 23. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	LK đến quý này năm nay	LK đến quý này năm trước
- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	272.464.111	441.879.536
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:	24.740.591.615	148.277.259.859
- Chi phí nhân công:	847.859.097	3.945.192.585
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	30.887.311.735	131.951.430.855
- Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác:	56.748.226.558	284.615.762.835
<b>Cộng</b>		

#### 24. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

	LK đến quý này năm nay	LK đến quý này năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành:		
- Đ/C C.phí thuế TNDN của các năm trước vào C.phí thuế TN hiện hành năm nay:		
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:</b>	<b>1.240.017.011</b>	<b>10.597.657.248</b>

#### 25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

	LK đến quý này năm nay	LK đến quý này năm trước
- C.phí thuế TNDN hoãn lại PS từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế:	-	-
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại PS từ việc hoàn nhập tài sản thuế TN hoãn lại:	-	-
- TN thuế TNDN hoãn lại PS từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ:	-	-
- TN thuế TNDN h.lại PS từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng:	-	-
- TN thuế TNDN hoãn lại PS từ việc hoàn nhập thuế TN hoãn lại phải trả:	-	-
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến BC LCTT và các khoản tiền do DN nắm giữ nhưng Ko được sử dụng

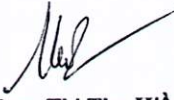
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:
  - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:
  - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:
- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.
  - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý:
  - Phần g.trị mua hoặc thanh lý được T.toán bằng tiền và các khoản T.đương tiền:

- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong Cty 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.

**IX - Những thông tin khác:**

- 1 - Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: .....
- 2 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán 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": .....
- 5 - Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): .....
- 6 - Thông tin về hoạt động liên tục: .....
- 7 - Những thông tin khác: .....

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)

  
**Hoàng Thị Thu Hiền**

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)

  
**Bùi Thị Minh Hằng**

Lập ngày 29 tháng 04 năm 2019  
**Thủ trưởng đơn vị**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**CHỦ TỊCH HĐQT**  
*Trình Trung Hiếu*