

CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM HỮU NGHỊ



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **Quý II 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 II Năm 2019

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

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>595.575.413.686</b>	<b>608.972.823.547</b>
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>15.088.585.118</b>	<b>20.479.771.672</b>
1.Tiền	111		15.088.585.118	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>399.196.279.650</b>	<b>454.894.243.706</b>
1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		42.371.013.497	230.886.984.843
2.Trả trước cho người bán	132		341.753.346.458	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		16.131.195.964	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>137.191.486.755</b>	<b>110.732.453.338</b>
1.Hàng tồn kho	141		137.191.486.755	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>41.599.062.163</b>	<b>20.366.354.831</b>
1.Chi phí trả trước ngắn hạn	151		18.749.535.136	708.905.962
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152		22.849.527.027	19.018.121.893
3.Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	639.326.976
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>451.912.674.567</b>	<b>462.244.749.006</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>12.318.833.455</b>	<b>11.933.301.000</b>
1.Phải thu dài hạn của khách hàng	211		12.318.833.455	11.933.301.000
<b>II- Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>159.679.165.263</b>	<b>156.825.775.390</b>
1.Tài sản cố định hữu hình	221		141.192.208.021	141.735.819.640
_Nguyên giá	222		389.630.924.316	387.855.411.849
_Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(248.438.716.295)	(246.119.592.209)
2.Tài sản cố định thuê tài chính	224		18.486.957.242	15.089.955.750
_Nguyên giá	225		22.172.104.780	17.525.189.780
_Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(3.685.147.538)	(2.435.234.030)
<b>IV- Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>58.094.674.178</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		58.094.674.178	67.242.173.035
<b>VI- Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>221.820.001.671</b>	<b>226.243.499.581</b>
1.Chi phí trả trước dài hạn	261		221.820.001.671	226.243.499.581
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.047.488.088.253</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>784.154.250.383</b>	<b>819.015.529.065</b>
<b>I- Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>465.205.716.103</b>	<b>501.507.291.378</b>
1.Phải trả cho người bán	311		61.194.846.782	138.034.377.535
2.Người mua trả tiền trước	312		8.921.280.817	1.705.652.095
3.Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		3.114.101.600	2.321.519.699
4.Phải trả người lao động	314		7.927.666.937	14.619.930.653
5.Chi phí phải trả ngắn hạn	315		10.335.780.065	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		8.817.548.528	7.767.351.376
10.Vay và nợ ngắn hạn	320		360.197.389.653	312.415.072.616
11.Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.697.101.721	2.609.168.518
<b>II- Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>318.948.534.280</b>	<b>317.508.237.687</b>
1.Phải trả dài hạn khác	336		10.928.853.436	16.235.639.254
2.Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337		308.019.680.844	301.272.598.433
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>263.333.837.870</b>	<b>252.202.043.488</b>
<b>I- Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>263.333.837.870</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.Cổ phiếu quỹ (*)	415		(49.613.308.500)	(49.613.308.500)
3.Quỹ đầu tư phát triển	418		63.225.165.601	57.020.341.189
4.Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		49.721.980.769	44.795.010.799
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		36.021.911.583	3.429.514.721
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13.700.069.186	41.365.496.078
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.047.488.088.253</b>	<b>1.071.217.572.553</b>

Lập, ngày 29 tháng 07 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)



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Vũ Đức Lợi



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 II Năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		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	299.877.488.924	326.794.367.048	646.739.789.982	733.474.765.572
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	28.797.478.048	31.247.698.003	68.136.414.361	54.745.764.291
3. Doanh thu thuần về bán hàng và C. cấp D.V	10	VI.27	271.080.010.876	295.546.669.045	578.603.375.621	678.729.001.281
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	168.902.412.154	215.433.462.770	409.337.267.080	521.942.223.442
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và C. cấp D.V	20		102.177.598.722	80.113.206.275	169.266.108.541	156.786.777.839
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	141.152.494	276.159.705	269.448.459	1.310.878.188
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	7.066.664.689	6.930.521.282	11.321.802.588	12.653.402.689
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		6.907.675.277	6.856.342.044	10.895.592.863	12.372.522.415
8. Chi phí bán hàng	24		72.264.722.536	54.773.461.435	121.728.242.083	111.480.637.548
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		14.689.094.666	7.300.231.877	21.973.801.677	15.499.950.539
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		8.298.269.325	11.385.151.386	14.511.710.652	18.463.665.251
11. Thu nhập khác	31		8.351.008.744	170.335.574	8.869.599.704	1.010.491.055
12. Chi phí khác	32		5.526.456.784	6.404.264	6.056.407.546	6.446.149
13. Lợi nhuận khác	40		2.824.551.960	163.931.310	2.813.192.158	1.004.044.906
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		11.122.821.285	11.549.082.696	17.324.902.810	19.467.710.157
15. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	51	VI.31	2.384.816.613	2.404.099.658	3.624.833.624	3.989.688.173
16. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại	52	VI.32	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập	60		8.738.004.672	9.144.983.038	13.700.069.186	15.478.021.984
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Hoàng Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Bùi Thị Minh Hằng

Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2019

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



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Vũ Đức Lợi



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 II/ 2019

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	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		828.065.661.970	631.578.690.019
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(154.174.015.886)	(1.076.459.587.103)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(29.990.084.194)	(102.098.431.718)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(37.632.278.196)	(12.635.195.452)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		1.584.484.415	(4.248.154.724)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		24.813.177.472	287.805.189.400
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(118.697.033.427)	(54.872.899.498)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>513.969.912.154</b>	<b>(330.930.389.076)</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 khác	21		(669.275.549)	(2.775.323.400)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản 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		-	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	1.095.149.128
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(491.059.280)</b>	<b>97.319.825.728</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
doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		5.708.278.000	789.972.258.719
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(512.799.973.016)	(698.954.647.539)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(11.778.344.412)	(2.002.914.479)
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>(518.870.039.428)</b>	<b>262.560.764.726</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(5.391.186.554)</b>	<b>28.950.201.378</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</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>VII.3</b>	<b>15.088.585.118</b>	<b>35.979.167.538</b>

Lập, ngày 29 tháng 07 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)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Vũ Đức Lợi



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II 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: Kế 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:

<b>Loại tài sản</b>	<b>Năm</b>
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
<b>Loại tài sản cố định thuê tài chính:</b>	<b>Năm</b>
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:**

<b>01 - Tiền:</b>	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Tiền mặt:	121.467.329	574.764.310
- Tiền gửi ngân hàng:	14.967.117.789	19.905.007.362
- Các khoản tương đương tiền:		
<b>Cộng</b>	<b><u>15.088.585.118</u></b>	<b><u>20.479.771.672</u></b>
<b>02 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:</b>	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn:	0	
- Đầu tư ngắn hạn khác:		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn:		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>03 - Phải thu khách hàng:</b>	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
<b>Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>		
- Công ty TNHH TM&DV Tổng hợp Hải Nam	(51.976.606)	1.810.058.155
- Công ty TNHH Nhật Linh Móng Cái	(3.550.800)	296.449.200
- Công ty TNHH Dịch Vụ EB	1.884.222.326	7.106.790.264
- Công ty Cổ phần Nhất Nam		301.832.333
- Dongxing Fengrun Trade Co.Ltd	5.529.403.510	12.601.325.880
Khác	35.012.915.067	208.770.529.011
<b>Phải thu khách hàng dài hạn</b>	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>42.371.013.497</u></b>	<b><u>230.886.984.843</u></b>



**04- Các khoản phải thu khác**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>15.367.329.057</b>		<b>6.040.504.212</b>	-
- Thuế GTGT tạm tính Tài sản thuê tài chính				
- Tạm ứng	13.429.318.030		5.363.719.904	
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	0		-	
- Phải thu khác	1.938.011.027		676.784.308	
<b>Dài hạn</b>	<b>12.318.833.455</b>	-	<b>11.933.301.000</b>	-
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	12.318.833.455		11.933.301.000	
<b>Cộng</b>	<b>27.686.162.512</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:	26.978.413.219	-	40.482.744.918	-
- Công cụ, dụng cụ:	9.606.653.840	-	5.768.265.608	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:	-	-	-	-
- Thành phẩm:	82.735.829.264	-	57.331.254.783	-
- Hàng hoá:	17.870.590.432	-	7.150.188.029	-
- Hàng gửi đi bán:	-	-	-	-
- Hàng hoá kho bảo thuế:	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>137.191.486.755</b>	-	<b>110.732.453.338</b>	-

**06. Tài sản dở dang dài hạn:**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Mua sắm	36.858.276.154	34.351.392.762
- XDCB	21.236.398.024	32.890.780.273
- Sửa chữa		
<b>Cộng</b>	<b>58.094.674.178</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	1.954.205.590	8.427.390.330	4.552.780.000			14.934.375.920
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Tăng khác (Đ/C)						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán			7.790.813.949			7.790.813.949
- Giảm khác (Đ/C)		5.368.049.504				5.368.049.504
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>104.347.805.241</b>	<b>230.073.203.856</b>	<b>28.152.028.727</b>	<b>26.898.808.742</b>	<b>159.077.750</b>	<b>389.630.924.316</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	3.505.354.271	5.327.101.354	1.117.379.146	551.421.235	0	10.501.256.006
- Tăng khác (Đ/C)						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán			7.505.148.980			7.505.148.980
- Giảm khác (Đ/C)		676.982.940				676.982.940
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>47.473.969.311</b>	<b>176.752.087.790</b>	<b>15.750.213.250</b>	<b>8.303.368.194</b>	<b>159.077.750</b>	<b>248.438.716.295</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	56.873.835.930	53.321.116.066	12.401.815.477	18.595.440.548	0	141.192.208.021

**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>			
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>17.525.189.780</b>	<b>0</b>	<b>17.525.189.780</b>
- Thuê tài chính trong năm	4.646.915.000	-	4.646.915.000



- 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>22.172.104.780</b>	<b>0</b>	<b>22.172.104.780</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	1.249.913.508		1.249.913.508
- 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>3.685.147.538</b>	<b>0</b>	<b>3.685.147.538</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	18.486.957.242	0	18.486.957.242

### 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

<b>Cộng</b>	<b>18.749.535.136</b>	<b>708.905.962</b>
-------------	-----------------------	--------------------

#### b- Dài hạn

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

<b>Cộng</b>	<b>221.820.001.671</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	360.197.389.653	360.197.389.653	572.790.791.081	525.008.474.044	312.415.072.616	312.415.072.616
b- Vay và nợ dài hạn	308.019.680.844	308.019.680.844	8.148.363.056	1.401.280.645	301.272.598.433	301.272.598.433
<b>Cộng</b>	<b>668.217.070.497</b>	<b>668.217.070.497</b>	<b>580.939.154.137</b>	<b>526.409.754.689</b>	<b>613.687.671.049</b>	<b>613.687.671.049</b>

#### c- Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay( thời điểm 30/06/2019)			Năm trước ( Thời điểm 30/06/2018)		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống				0	0	0
Trên 1 năm đến 5 năm	3.779.373.581	406.481.626	3.372.891.955	0	0	0
Trên 5 năm	-	-	-	-	-	-

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

#### a- Phải nộp:

	Đầu kỳ (31/12/18)	Phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>I - Thuế</b>	<b>(816.570.203)</b>	<b>10.165.909.413</b>	<b>6.235.237.610</b>	<b>3.114.101.600</b>
1. Thuế GTGT hàng bán ND	22.849.415	1.271.312.089	747.599.082	546.562.422
2. Thuế GTGT hàng NK	-	2.131.708.498	2.131.708.498	-
3. Thuế TTĐB	-	-	-	-
4. Thuế XNK	-	139.125.279	139.125.279	-
5. Thuế thu nhập DN	(639.326.976)	3.624.833.624	769.224.241	2.216.282.407
6. Thu trên vốn	-	-	-	-
7. Thuế dthu	-	-	-	-
8. Thuế thu nhập cá nhân	(200.092.642)	2.307.721.099	1.756.371.686	351.256.771
9. Tiền thuê đất	-	-	-	-
10. Các loại thuế khác	-	691.208.824	691.208.824	-
<b>II-Các khoản phải nộp khác</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Các khoản phụ thu	-	-	-	-



2. Các khoản phí, lệ phí	-	-	-	-
3. Các khoản khác	-	-	-	-
<b>Tổng Cộng</b>	<b>-816.570.203</b>	<b>10.165.909.413</b>	<b>6.235.237.610</b>	<b>3.114.101.600</b>

**12. Chi phí phải trả:**

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>a- Ngắn hạn:</b>	<b>10.335.780.065</b>	<b>15.809.584.339</b>
- 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	10.335.780.065	15.809.584.339
<b>b- Dài hạn</b>	-	-
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>10.335.780.065</b>	<b>15.809.584.339</b>

**13. Phải trả khác**

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>a- Ngắn hạn:</b>	<b>8.817.548.528</b>	<b>7.767.351.376</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	1.565.708.455	805.900.789
- Bảo hiểm xã hội	2.070.845.936	789.224.665
- Bảo hiểm y tế	(693.714.546)	(931.721.307)
- Bảo hiểm thất nghiệp	60.232.392	(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	5.814.476.291	5.891.838.439
<b>b- Dài hạn:</b>	<b>10.928.853.436</b>	<b>16.235.639.254</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	10.928.853.436	16.235.639.254
<b>Cộng</b>	<b>19.746.401.964</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	-	-	8.773.099.216	8.773.099.216
- 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>36.021.911.583</b>	<b>243.428.944.272</b>
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	13.700.069.186	13.700.069.186
- Tăng khác	-	-	6.204.824.412	6.204.824.412
- 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>55.926.805.181</b>	<b>263.333.837.870</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:		Cổ phiếu
<b>Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận:</b>	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
+ Vốn góp đầu năm:	200.000.000.000	200.000.000.000



+ Vốn góp tăng trong năm:	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm:	-	-
+ Vốn góp cuối năm:	<b>200.000.000.000</b>	<b>200.000.000.000</b>
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia:	-	-
<b>d - Cổ tức:</b>		
- 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:	1.179.500	1.179.500
+ Cổ phiếu ưu đãi:	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:	18.820.500	18.820.500
+ Cổ phiếu phổ thông:	18.820.500	18.820.500
+ Cổ phiếu ưu đãi:	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:.....	10.000	10.000
<b>e - Các quỹ của doanh nghiệp:</b>	<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	138.585,80	549.456,50
- Ngoại tệ EUR	199,95	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:	646.739.789.982	733.474.765.572
- Doanh thu cung cấp dịch vụ:	-	-
<b>Cộng</b>	<b>646.739.789.982</b>	<b>733.474.765.572</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:	30.431.783.431	43.360.965.644
- Giảm giá hàng bán:	-	-
- Hàng bán bị trả lại:	37.704.630.930	11.384.798.647
<b>Cộng</b>	<b>68.136.414.361</b>	<b>54.745.764.291</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	409.337.267.080	521.942.223.442
- Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Cộng</b>	<b>409.337.267.080</b>	<b>521.942.223.442</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:	238.694.796	1.100.079.895
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện:	30.753.663	15.221.037
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện:	-	195.577.256
<b>Cộng</b>	<b>269.448.459</b>	<b>1.310.878.188</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:	10.895.592.863	12.372.522.415



- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm:		150.399.004
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn:	-	-
- Lỗ bán ngoại tệ:	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện:		130.481.270
- 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:	426.209.725	
<b>Cộng</b>	<b>11.321.802.588</b>	<b>12.653.402.689</b>
<b>21. Thu nhập khác</b>	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại Tài sản	366.000.000	
- Tiền phạt thu được	-	-
- Thuế được giảm	-	-
- Các khoản khác	8.503.599.704	1.010.491.055
<b>Cộng</b>	<b>8.869.599.704</b>	<b>1.010.491.055</b>
<b>22. Chi phí khác</b>	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	4.691.066.564	
- Trích khấu hao	897.996.259	
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	
- Các khoản bị phạt	180.118.904	6.442.962
- Các khoản khác	287.225.819	3.187
<b>Cộng</b>	<b>6.056.407.546</b>	<b>6.446.149</b>
<b>23. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:	2.177.422.938	1.742.255.033
- Chi phí nhân công:	83.132.709.985	76.753.685.693
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	884.363.803	1.520.526.006
- Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác:	57.507.547.034	46.967.883.361
<b>Cộng</b>	<b>143.702.043.760</b>	<b>126.984.350.093</b>
<b>24. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
- 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>3.624.833.624</b>	<b>3.989.688.173</b>
<b>25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)</b>	<b>LK đến quý này năm nay</b>	<b>LK đến quý này năm trước</b>
- 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

- a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:
  - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:
  - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:
- b - Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.
  - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý:
  - Phần 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 07 năm 2019

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



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Vũ Đức Lợi*