

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN- CTY MẸ

Kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính:

VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 30/06/2020	Số đầu năm 01/01/2020
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		56,495,029,062	58,939,927,353
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	TM1 V.1	1,556,262,776	7,696,506,811
1. Tiền	111		1,556,262,776	4,196,506,811
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	3,500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		2,000,000,000	4,500,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	TM1A V.2b1	2,000,000,000	4,500,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		16,472,203,025	13,199,059,133
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	TM1A V.3a	15,639,462,401	12,363,448,550
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		110,231,176	415,480,196
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	TM1A V.4a	795,867,298	420,130,387
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(73,357,850)	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	TM1A V.6	36,296,115,950	33,275,786,829
1. Hàng tồn kho	141		37,940,472,178	34,284,399,545
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,644,356,228)	(1,008,612,716)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		170,447,311	268,574,580
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	TM5 V.12a	170,447,311	268,574,580
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	TM5A V.16b	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		94,508,386,173	96,327,990,673
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		16,582,000	16,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	TM1A V.3b	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	TM1A V.4b	16,582,000	16,000,000



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 30/06/2020	Số đầu năm 01/01/2020
1	2	3	4	5
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		91,437,896,918	93,461,655,890
1. TSCĐ hữu hình	221	TM2 V.8III	71,451,868,168	73,127,287,150
- Nguyên giá	222	TM2 V.8I	105,233,865,794	105,702,002,665
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	TM2 V.8II	(33,781,997,626)	(32,574,715,515)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225	TM3 V.9	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	TM3 V.9	-	-
3. TSCĐ vô hình	227	TM4 V.10III	19,986,028,750	20,334,368,740
- Nguyên giá	228	TM4 V.10I	24,609,806,901	24,609,806,901
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	TM4 V.10II	(4,623,778,151)	(4,275,438,161)
III. Bất động sản đầu tư	230	TM5 V.10	-	-
- Nguyên giá	231	TM5 V.10	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	TM5 V.10	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	TM1A V7	-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2,000,000,000	2,000,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251	TM1A V2c	2,000,000,000	2,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	TM1A V2b.2	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,053,907,255	850,334,783
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	TM5 V.12b	710,364,440	648,612,240
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		343,542,815	201,722,543
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		151,003,415,235	155,267,918,026
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		46,895,002,623	48,694,278,217
I. Nợ ngắn hạn	310		36,278,552,338	35,129,227,932
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	TM5A V.15	18,411,875,179	20,306,071,268
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7,628,120,468	5,087,250,614
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	TM5A V.16	1,674,546,250	1,572,146,399
4. Phải trả người lao động	314		1,120,961,033	1,876,997,656
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	TM5A V.17	34,603,147	48,277,793
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. Phải trả ngắn hạn khác	319	TM5A V.19a	546,172,478	431,068,986
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	TM5A V.14a	5,941,226,400	4,702,800,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	TM7 V.20e	921,047,383	1,104,615,216
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		10,616,450,285	13,565,050,285

30142756
CÔNG TY
CÓ PHẦN
ĐƯỢC PHÁ
HONG P
AN-T.P.HC

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 30/06/2020	Số đầu năm 01/01/2020
1	2	3	4	5
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	TM5A V.19b	233,000,000	233,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	TM5A V.14b	10,383,450,285	13,332,050,285
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	TM6 V.20a	104,108,412,612	106,573,639,809
I. Vốn chủ sở hữu	410		104,108,412,612	106,573,639,809
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	TM6 V.20b	87,999,910,000	87,999,910,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,205,500,000	2,205,500,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	TM6 V.20e	6,251,542,617	5,989,918,328
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		7,651,459,995	10,378,311,481
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		3,203,847,080	508,276,093
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		4,447,612,915	9,870,035,388
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		151,003,415,235	155,267,918,026

TP. HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2020

NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

Hồ Thủy Quỳnh Như

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Anh Chi

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)

Khải Nhã Ngôn



CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM PHONG PHÚ
 Lô 12, Đường số 8, Khu công nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận

Mẫu số B 02a - DN
 (Ban hành theo Thông tư số
 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014
 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH - CÔNG TY MẸ QUÝ 2-2020

Từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/06/2020

VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này Năm này	Kỳ này năm trước	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này (Năm này)	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
	1	2	3	4	5	6
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	TM8 VI.1	23,332,230,295	31,867,552,694	50,604,118,717	57,628,390,087
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	TM8 VI.2	132,024,917	465,570,988	371,022,933	778,596,623
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		23,200,205,378	31,401,981,706	50,233,095,784	56,849,793,464
4. Giá vốn hàng bán	11	TM9 VI.3	16,900,742,989	26,639,154,430	38,291,221,705	47,699,409,978
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	4,762,827,276	6,299,462,389	4,762,827,277	11,941,874,079	9,150,383,486
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	TM9 VI.4	373,915,701	335,095,706	551,618,921	337,193,502
7. Chi phí tài chính	22	TM9 VI.5	490,235,912	648,113,338	937,591,091	1,471,699,695
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		471,415,312	608,233,338	915,157,991	1,428,388,445
8. Chi phí bán hàng	25	TM9 VI.8a	459,023,781	359,995,920	836,809,028	607,548,924
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	TM9 VI.8b	2,352,175,739	1,720,014,209	4,567,557,370	3,345,452,271
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30	2,369,799,515,50	3,371,942,658	2,369,799,516	6,151,535,511	4,062,876,098
11. Thu nhập khác	31	TM9 VI.6	122,143,321	60,000,000	139,702,054	150,200,000
12. Chi phí khác	32		12,357,527	163,767,826	29,641,532	163,768,326
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		109,785,794	(103,767,826)	110,060,522	(13,568,326)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3,481,728,452	2,266,031,690	6,261,596,033	4,049,307,772
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	TM9 VI.10	639,824,546	386,619,906	1,170,930,523	743,275,122
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(141,820,272)	-	(141,820,272)	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2,983,724,178	1,879,411,784	5,232,485,782	3,306,032,650
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

NGƯỜI LẬP
 (Ký, họ tên)

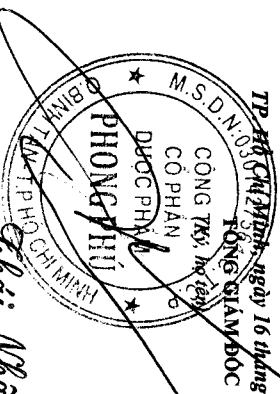
Nguyễn Đình Minh

Nguyễn Đình Minh

KÊ TOÁN TRƯỞNG
 (Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Minh Chi

Nguyễn Thị Minh Chi



Nguyễn Thị Minh Chi

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ-CÔNG TY MẸ (Theo phương pháp gián tiếp) (*)

Kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số in	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			0	-
1. Lợi nhuận trước thuế	01		6,261,596,033	4,049,307,772
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		3,105,679,265	3,060,666,515
Các khoản dự phòng	03		709,101,362	(493,395,939)
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		0	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(553,091,501)	(335,095,706)
- Chi phí lãi vay	06		915,157,991	1,428,388,445
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động (8=1+2+3+4+5+6+7)	08		10,438,443,150	7,709,871,087
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3,341,662,216)	1,354,861,787
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3,656,072,632)	2,986,680,100
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải	11		(341,766,973)	831,087,937
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		36,375,069	487,903,780
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(916,949,465)	(1,492,329,843)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,214,751,691)	(1,627,096,679)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	1,172,222,006
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(841,288,012)	(2,524,770,665)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		162,327,230	8,898,429,510
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		(785,909,090)	2,124,536,500
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1,472,580	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		2,500,000,000	-

Chỉ tiêu	Mã số in	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		283,918,395	4,261,336
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1,999,481,885	2,128,797,836
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		3,131,723,500	5,980,124,234
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(4,841,897,100)	(19,522,230,918)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6,591,879,550)	(36,576,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(8,302,053,150)	(13,578,682,684)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(6,140,244,035)	(2,551,455,338)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		7,696,506,811	9,141,318,220
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		1,556,262,776	6,589,862,882

NGƯỜI LẬP
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 07 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Nguyễn Chi Anh Chi

Chái Nhã Ngôn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH - CTY MẸ

kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Công Ty Cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : sản xuất công nghiệp , kinh doanh thương mại dược phẩm
- 3- Ngành nghề kinh doanh : sản xuất và kinh doanh thuốc chữa bệnh; dụng cụ y tế; xuất nhập khẩu trực tiếp các ngành trên. Sản xuất, mua bán trà. Mua bán mỹ phẩm.
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: trong vòng 12 tháng
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
6. Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con: Công ty TNHH Usar Việt Nam
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính : các số liệu trình bày trong báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020 so sánh được với số liệu tương ứng của kỳ trước

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

- 1- Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ 01/01 kết thúc ngày 31/12
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kỳ kế toán : Đồng Việt Nam

III- Chuẩn mực kế toán áp dụng

- 1- Chuẩn mực kế toán áp dụng : theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành .

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
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
- 7- 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
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: : kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: ghi nhận theo giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được
8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư: theo nguyên giá
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : theo nguyên giá



- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Khấu hao đường thẳng
- 09. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này
- 10- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.
- 11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
- 12- Nguyên tắc ghi nhận lãi vay và chi phí đi vay
 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí lãi vay : ghi nhận vào chi phí sản xuất của năm tài chính hiện hành
- 13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
- 14- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
- 15- 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 theo số vốn thực góp của chủ sở hữu, số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu.
 - 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 : số lợi nhuận từ hoạt động của DN.
- 16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu bán hàng theo Chuẩn mực kế toán số 14.
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ theo Chuẩn mực kế toán số 14
 - Doanh thu hoạt động tài chính theo Chuẩn mực kế toán số 14
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng
- 17. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
- 18. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
- 19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính : tổng chi phí phát sinh trong kỳ
- 20. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
- 21- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại : chi phí TTN được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế
- 21. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng CĐKT

	(ĐVT : đồng VN)	
	Cuối năm	Đầu năm
01- Tiền		
- Tiền mặt	47,937,812	74,623,653
- Tiền gửi ngân hàng	1,508,324,964	4,121,883,158
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn: <= 3 tháng	-	3,500,000,000
- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn: <= 3 tháng	-	
Cộng	1,556,262,776	7,696,506,811

02-Các khoản đầu tư tài chính

	Giá gốc	Cuối kỳ Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Đầu năm Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tổng giá trị cổ phiếu;						
(chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ						
- Các khoản đầu tư khác;						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu						
+ Về số lượng						
+ Về giá trị						
	Giá gốc	Cuối kỳ		Giá gốc	Đầu năm	
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			Giá trị ghi sổ			Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn	2,000,000,000		2,000,000,000	4,500,000,000		4,500,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	2,000,000,000		2,000,000,000	4,500,000,000		4,500,000,000
- Các khoản đầu tư khác	-			-		
b2) Dài hạn	-			-		
- Tiền gửi có kỳ hạn	-			-		
- Các khoản đầu tư khác	-			-		
	Giá gốc	Cuối kỳ Dư phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Đầu năm Dư phòng	Giá trị hợp lý
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
- Đầu tư vào công ty con	2,000,000,000		2,000,000,000	2,000,000,000		2,000,000,000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên						
- Đầu tư vào đơn vị khác;						

3. Phải thu của khách hàng

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu năm 01/01/2020
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	15,639,462,401	12,363,448,550
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên		
- Các khoản phải thu khách hàng khác		
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
Cộng	15,639,462,401	12,363,448,550

4. Phải thu khác

	Cuối kỳ (30/06/2020)		Đầu năm 01/01/2020	
	Giá trị	Dư phòng	Giá trị	Dư phòng
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	394,321,050		285,559,850	
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	419,600		419,600	
- Phải thu ngắn hạn khác	401,126,648		134,150,937	
Cộng	795,867,298		420,130,387	
	Cuối kỳ (30/06/2020)		Đầu năm 01/01/2020	
	Giá trị	Dư phòng	Giá trị	Dư phòng
b) Dài hạn				
Phải thu về cổ phần hóa	-		-	
- Phải thu về cổ tức lợi nhuận được chia;	-		-	
- Phải thu người lao động;	-		-	
- Ký cược, ký quỹ;	16,582,000		16,000,000	
- Cho mượn; tạm ứng	-		-	
- Các khoản chi hộ;	-		-	
- Phải thu khác	-		-	

5. <i>Nợ xấu</i>	16,582,000		16,000,000	
	Giá gốc	Cuối kỳ (30/06/2020) Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Đầu năm 01/01/2020 Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho và quá hạn thanh toán, hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Thông tin về Các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;				
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.				

06- <i>Hàng tồn kho</i>	Cuối kỳ (30/06/2020)		Đầu năm 01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	24,363,778,940	-	19,863,535,139	-
- Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
- Chi phí SX, KD dở dang	3,129,001,747	-	3,630,736,117	-
- Thành phẩm	10,447,691,491	-	10,790,128,289	-
- Hàng hóa	-	-	-	-
- Hàng gửi đi bán	-	-	-	-
- Hàng hóa kho bảo thuế	-	-	-	-
- Dự phòng giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm	(1,644,356,228)	-	(1,008,612,716)	-
Cộng	36,296,115,950		33,275,786,829	

7. <i>Tài sản dở dang dài hạn</i>	Cuối kỳ (30/06/2020)		Đầu năm (01/01/2020)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-
b) Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối kỳ (30/06/2020)		Đầu năm (01/01/2020)	
- Mua sắm;	-	-	-	-
- XD CB;	-	-	-	-
- Sửa chữa	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-

8. 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	Dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	67,555,954,436	35,891,609,963	1,730,930,101	156,500,000	367,008,165	105,702,002,665
-Mua trong năm	0	1,077,727,273	0	0	0	1,077,727,273
-Đầu tư XD/CB hoàn thành						
-Tặng khác						
-Chuyển sang BĐS đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán		1,545,864,144	0	0	0	1,545,864,144
-Giảm khác						0
Số dư cuối năm	67,555,954,436	35,423,473,092	1,730,930,101	156,500,000	367,008,165	105,233,865,794
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	10,098,561,745	20,877,648,639	1,241,255,877	105,222,218	252,027,036	32,574,715,515
-Khấu hao trong năm	894,534,128	1,741,772,299	79,217,424	17,833,332	19,789,072	2,753,146,255
-Tặng khác						
-Chuyển sang bất động sản đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán		1,545,864,144	0	0	0	1,545,864,144
-Giảm khác						0
Số dư cuối năm	10,993,095,873	21,073,556,794	1,320,473,301	123,055,550	271,816,108	33,781,997,626
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
-Tại ngày đầu năm	57,457,392,691	15,013,961,324	489,674,224	51,277,782	114,981,129	73,127,287,150
-Tại ngày cuối năm	56,562,858,563	14,349,916,298	410,456,800	33,444,450	95,192,057	71,451,868,168

9. Tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ cho thuế TC						
Số dư đầu năm	0	0	0	0	0	0
-Thuế tài chính trong năm						
-Mua lại TSCĐ thuế TC						
-Tặng khác						
-Trả lại TSCĐ thuế TC						
-Giảm khác						
Số dư cuối năm	0	0	0	0	0	0
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	0	0	0	0	0	0
-Khấu hao trong năm						
-Mua lại TSCĐ thuế TC						
-Tặng khác						
-Trả lại TSCĐ thuế TC						
-Giảm khác						
Số dư cuối năm	0	0	0	0	0	0
Giá trị còn lại của TSCĐ thuế TC						
-Tại ngày đầu năm	0	0	0	0	0	0
-Tại ngày cuối năm	0	0	0	0	0	0

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
a. Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu năm 01/01/2020	23.880.406,901	729.400.000	24.609.806,901
- Mua trong năm	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN			
- Tặng do hợp nhất KD			
- Tặng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ 30/06/2020	23.880.406,901	729.400.000	24.609.806,901
b. Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm 01/01/2020	4.131.523,010	143.915,151	4.275.438,161
- Khấu hao trong năm	298.155,576	50.184,414	348.339,990
- Tặng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ 30/06/2020	4.429.678,586	194.099,565	4.623.778,151
c. Giá trị còn lại của TSCĐ VH			
- Tại ngày đầu năm 01/01/2020	19.748.883,891	585.484,849	20.334.368,740
Số dư cuối kỳ 30/06/2020	19.450.728,315	535.300,435	19.986.028,750

14- Vay và nợ thuế tài chính

	Cuối kỳ 30/06/2020		Trong kỳ		Đầu Kỳ 01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) -Vay ngắn hạn	5,941,226,400	5,941,226,400	6,080,323,500	4,841,897,100	4,702,800,000	4,702,800,000
Vay ngắn hạn	504,826,400	504,826,400	2,131,723,500	1,626,897,100	0	0
Vay dài hạn tới hạn trả	4,436,400,000	4,436,400,000	2,948,600,000	3,215,000,000	4,702,800,000	4,702,800,000
Cộng	5,941,226,400	5,941,226,400	6,080,323,500	4,841,897,100	4,702,800,000	4,702,800,000
b) -Vay dài hạn	10,383,450,285	10,383,450,285	0	2,948,600,000	13,332,050,285	13,332,050,285
Cộng	10,383,450,285	10,383,450,285	0	2,948,600,000	13,332,050,285	13,332,050,285

15. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn
 - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;

- Phải trả cho các đối tượng khác

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

	Cuối kỳ 30/06/2020		Đầu kỳ 01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	18,411,875,179	18,411,875,179	20,306,071,268	20,306,071,268
Cộng	18,411,875,179	18,411,875,179	20,306,071,268	20,306,071,268

16- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Phải nộp

-Thuế Giá trị Giá tăng
 -Thuế tiêu thụ đặc biệt
 -Thuế xuất, nhập khẩu
 -Thuế thu nhập doanh nghiệp
 -Thuế thu nhập cá nhân
 -Thuế tài nguyên
 -Thuế nhà đất và tiền thuê đất

	Cuối kỳ 30/06/2020		Đã nộp trong năm		Đầu kỳ 01/01/2020	
	Giá trị	Phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Đầu kỳ 01/01/2020	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	178,258,481	3,923,776,108	4,113,664,918	368,147,291	0	0
Cộng	178,258,481	3,923,776,108	4,113,664,918	368,147,291	0	0

- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	0	12,200,479	12,200,479	0
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Cộng	1,674,546,250	5,667,775,191	5,565,375,340	1,572,146,399

17- Chi phí phải trả

a) Ngân hạn	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/01/2020
Chi phí phải trả:lãi vay	34,603,147	48,277,793
Trích trước CP tiền lương trong thời gian nghỉ	34,603,147	36,821,153
Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán	-	-
Chi phí phải trả khác	-	11,456,640
b) Dài hạn	-	-
Chi phí phải trả:lãi vay	-	-
Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
Chi phí phải trả khác	-	-
Cộng	34,603,147	48,277,793

19- Phải trả khác

a) Ngân hạn	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/01/2020
Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
Kinh phí công đoàn	181,660,070	174,635,700
Bảo hiểm xã hội	-	-
Bảo hiểm y tế	-	-
Phải trả về cổ phần hóa: ngắn hạn	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
Phải trả ngắn hạn khác (33881)	43,364,472	35,000,000
Phải trả ngắn hạn khác (13881)	-	-
Phải trả cổ tức	321,147,936	221,433,286
Cộng	546,172,478	431,068,986
b) Dài hạn	-	-
Phải trả về cổ phần hóa: dài hạn	-	-
Phải trả ký quỹ, ký cược (3441)	233,000,000	233,000,000
Phải trả dài hạn khác (13882)	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược: dài hạn	-	-
Cộng	233,000,000	233,000,000

11- Tăng, Giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên Giá bất động sản đầu tư	-	-	-	-
-Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Nhà	-	-	-	-
-Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
-Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Nhà	-	-	-	-
-Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư	-	-	-	-
-Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Nhà	-	-	-	-
-Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

* Thuyết minh số liệu và Giải trình khác:

12. Chi phí trả trước

Cuối năm (30/06/2020)

Đầu năm 01/01/2020

a) Ngắn hạn

Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	35,477,270	62,665,758
Chi phí đi vay	-	-
Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
Chi phí mua bảo hiểm	30,863,708	123,454,820
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	104,106,333	82,454,002
	170,447,311	268,574,580

b) Dài hạn

Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	385,113,526	191,626,649
Chi phí đi vay	-	-
Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
Chi phí mua bảo hiểm	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	325,250,914	456,985,591
Cộng	710,364,440	648,612,240

20- Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XD CB	Cộng
A	1	2	3	4	7.0	8	9
Số dư đầu năm trước 01/01/2019	80,000,000,000	2,205,500,000	0	4,756,163,904	8,508,186,093	0	95,469,849,997
-Tăng vốn trong năm trước	7,999,910,000				-7,999,910,000		-
-Lãi trong năm trước					12,337,544,236		12,337,544,236
- Tăng khác							-
- Trích quỹ đầu tư phát triển				1,233,754,424	-1,233,754,424		-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi					-1,233,754,424		(1,233,754,424)
-Lỗi trong năm trước							-
-Giảm khác							-
Chia cổ tức							-
Sử dụng quỹ							-
Số dư cuối năm trước 31/12/2019	87,999,910,000	2,205,500,000	0	5,989,918,328	10,378,311,481	0	106,573,639,809
Số dư đầu năm nay 01/01/2020	87,999,910,000	2,205,500,000	0	5,989,918,328	10,378,311,481	0	106,573,639,809
-Tăng vốn trong năm nay							0
-Lãi trong năm nay					5,232,485,782		5,232,485,782
- Tăng khác							-
Trích quỹ đầu tư phát triển			0	261,624,289	(261,624,289)		-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi					(657,720,179)		(657,720,179)
-Lỗi trong năm nay							-
-Giảm khác			0	0			-
- Giám theo điều chỉnh của kiểm toán							-
-Chia cổ tức							-
Số dư cuối năm 30/06/2020	87,999,910,000	2,205,500,000	0	6,251,542,617	7,651,459,995	0	104,108,412,612

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà nước

- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

87,999,910,000

87,999,910,000

cuối năm

(7,039,992,800)

104,108,412,612

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/01/2020
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm		87,999,910,000
+ Vốn góp tăng trong năm	0	
+ Vốn góp Giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	87,999,910,000	
- 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:		
đ- Cổ phiếu	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/01/2020
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8,799,991	8,799,991
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	8,799,991	8,799,991
+ Cổ phiếu ưu đãi	.....	.....
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	.....	.....
+ Cổ phiếu phổ thông	.....	.....
+ Cổ phiếu ưu đãi	.....	.....
- Số lượng cổ phiếu đã lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	8,799,991	8,799,991
+ Cổ phiếu ưu đãi	.....	.....
* Mệnh Giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000
e- Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/01/2020
- Quỹ đầu tư phát triển	6,251,542,617	5,989,918,328
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	921,047,383	1,104,615,216
	
g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.		
-		
-		
-		

21- Nguồn kinh phí	Năm nay	Đầu năm
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	.....	.....
- Chi sự nghiệp	0	0
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	0	0

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính: đồng VN)

Quý 2/2020

Quý 2/2019

1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

Trong đó:

- Doanh thu bán hàng hóa	0	
- Doanh thu bán thành phẩm	23,332,230,295	31,867,552,694
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
Cộng	23,332,230,295	31,867,552,694

2- Các khoản Giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại	0	1,099,500
- Giảm Giá hàng bán	0	11,419,765
- Hàng bán bị trả lại	132,024,917	453,051,723
Cộng	132,024,917	465,570,988

014
 0N
 0F
 0C
 0N
 -T.I

3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý 2/2020	Quý 2/2019
Cộng	16,900,742,989	26,639,154,430
4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý 2/2020	Quý 2/2019
Lãi tiền cho vay, tiền gửi	91,264,978	335,095,706
Chênh lệch lãi tỷ giá phát sinh trong kỳ	45,000	
Cổ tức và lợi nhuận được chia	282,605,723	
Lãi do bán các loại chứng khoán	-	
Lãi bán ngoại tệ	-	
Lãi bán hàng trả chậm	-	
Chiết khấu thanh toán được hưởng	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	-	-
Cộng	373,915,701	335,095,706
5- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý 2/2020	Quý 2/2019
Chênh lệch Tỷ Giá Phát Sinh Trong Kỳ	18,820,600	39,880,000
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	-	-
Lỗ do bán các loại chứng khoán	-	-
Chiết khấu thanh toán cho người mua	-	-
Lãi mua hàng trả chậm	-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu	-	-
Chi phí tài chính khác	-	-
Chi phí lãi vay	471,415,312	608,233,338
Cộng	490,235,912	648,113,338
6-Thu nhập khác	Quý 2/2020	Quý 2/2019
Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường	-	-
Thu nhập khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1,472,580	-
Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
Thuế được giảm	-	-
Thu nhập khác	120,670,741	60,000,000
Cộng	122,143,321	60,000,000
7- Chi phí khác	Quý 2/2020	Quý 2/2019
Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP khác	81,907	163,767,826
Chi phí khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
Lỗ do đánh giá lại tài sản;	-	-
Chi phí khác	2,539	163,767,826
Chi phí khác(KHL)	12,273,081	-
Cộng	12,357,527	163,767,826
8-Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	459,023,781	359,995,920

b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong **2,352,175,739** **1,720,014,209**

c) Các khoản ghi Giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN

- Hoàn nhập dự phòng bảo hiểm sản phẩm, hàng hóa
- Hoàn nhập dự phòng cơ cấu, dự phòng khác;
- Các khoản ghi giảm khác

9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

Cộng

Năm nay...

13,779,086,178

2,906,888,998

1,492,685,118

428,928,804

60,736,776

18,668,325,874

Năm trước ...

15,606,121,355

3,306,473,399

1,446,442,495

256,810,491

604,338,508

21,220,186,248

56
TY
AN
AM
PH
50

	Quý 2/2020	Quý 2/2019
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	639,824,546	386,619,906
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	639,824,546	386,619,906
11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Quý 2/2020	Quý 2/2019
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-141,820,272	.....
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	.....	.....
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	.....	.....
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	.....	.....
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	.....	.....
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-141,820,272	0

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

(Đơn vị tính: đồng VN)

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai	Năm nay	Năm trước .
Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thu tài chính;		
-Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;		
-Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng	Năm nay	Năm trước
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:	Quý 2/2020	Quý 2/2019
- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường;	1,540,826,400	2,905,053,939
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường		
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;		
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi		
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác		
Cộng	1,540,826,400	2,905,053,939
4. Số tiền thực trả gốc vay trong kỳ:	Năm nay	Năm trước ...
- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	1,964,020,300	3,831,527,420
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác		
Cộng	1,964,020,300	3,831,527,420

VIII- Những thông tin khác

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

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:



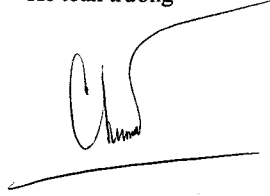
- 3- Thông tin về các bên liên quan:
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục:

Người lập biểu



Hồ Chí Minh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Anh Chi

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 07 năm 2020



Chai Nhã Ngôn

