

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014**Đơn vị: Đồng*

TÀI SẢN	MÃ SỐ	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN(100= 110+120+130+140+150)	100	42.882.386.571	60.676.491.415
I/ Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3.686.668.124	3.347.728.405
1. Tiền	111	3.686.668.124 ✓	3.347.728.405
2. Các khoản tương đương tiền	112	-	-
II/ Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121	-	-
2. DP giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129	-	-
III/ Các khoản phải thu ngắn hạn	130	25.723.360.942	34.661.174.574
1. Phải thu của khách hàng	131	24.602.778.574 ✓	16.905.932.832
2. Trả trước cho người bán	132	3.558.100.000 ✓	20.192.767.427
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	134	-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	12.482.368 ✓	12.474.315
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139	(2.450.000.000) ✓	(2.450.000.000)
IV/ Hàng tồn kho	140	11.822.046.739	19.126.612.948
1. Hàng tồn kho	141	11.822.046.739 ✓	19.126.612.948
8. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	-	-
V/ Tài sản ngắn hạn khác	150	1.650.310.766	3.540.975.488
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	2.900.000 ✓	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	248.773.565 ✓	2.139.723.152
3. Thuế và các khoản khác phải thu của nhà nước	154	2.102.201 ✓	24.717.336
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	1.396.535.000 ✓	1.376.535.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	12.215.112.256	12.468.411.088
200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260			
I/ Các khoản phải thu dài hạn	210	-	-

1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		
3. Phải thu dài nội bộ	213		
3. Phải thu dài hạn khác	218		
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		
II/ Tài sản cố định	220	5.618.392.959	5.852.656.069
1. TSCĐ hữu hình	221	5.564.392.959 ✓	5.852.656.069
- Nguyên giá	222	30.321.817.204 ✓	30.321.817.204
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(24.757.424.245) ✓	(24.469.161.135)
2. TSCĐ thuê Tài chính	224		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
3. TSCĐ vô hình	227		
- Nguyên giá	228		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		
4. Chi phí XD CB dở dang	230	54.000.000 ✓	-
III/ Bất động sản đầu tư	240	-	-
- Nguyên giá	241		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		
IV/ Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	6.540.425.710	6.540.425.710
1. Đầu tư vào công ty con	251	-	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	5.550.000.000 ✓	5.550.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	1.144.570.000 ✓	1.144.570.000
4. DP giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259	(154.144.290) ✓	(154.144.290)
V/ Tài sản dài hạn khác	260	56.293.587	75.329.309
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	56.293.587 ✓	75.329.309
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		
3. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	55.097.498.827	73.144.902.503

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300	12.692.433.875	30.624.528.020
I/ Nợ ngắn hạn	310	11.925.856.212	29.968.778.641
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	1.484.171.716 ✓	1.438.343.432
2. Phải trả người bán	312	1.751.097.344 ✓	3.504.740.055
3. Người mua trả tiền trước	313	1.484.080.483 ✓	16.316.215.482
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	219.373.667	100.596.085
5. Phải trả công nhân viên	315	-	-
6. Chi phí phải trả	316	27.909.091 ✓	27.909.091
7. Phải trả nội bộ	317		
8. Phải trả theo tiến độ KH Hợp đồng xây dựng	318		
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	6.578.883.663 ✓	8.112.476.248
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	380.340.248 ✓	468.498.248
II/ Nợ dài hạn	330	766.577.663	655.749.379
1. Phải trả dài hạn người bán	331		
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		
3. Phải trả dài hạn khác	333	30.000.000 ✓	30.000.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	736.577.663 ✓	625.749.379
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	42.405.064.952	42.520.374.483
I/ Vốn chủ sở hữu	410	42.405.064.952	42.520.374.483
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	36.792.000.000 ✓	36.792.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	4.027.463.475	4.027.463.475
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	1.149.031.008	1.136.406.111
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	436.570.469	564.504.897
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN			
II/ Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
2. Nguồn kinh phí	432		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	440	55.097.498.827	73.144.902.503

CÁC CHỈ TIÊU

NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị: Đồng

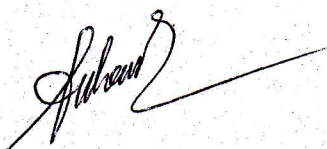
CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản thuê ngoài		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công		
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		
4. Nợ khó đòi đã xử lý		
5. Ngoại tệ các loại : - USD	35,6	35,6
- EUR	110,73	110,8
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		

NGƯỜI LẬP BIỂU

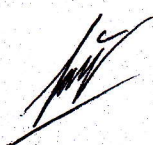
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lập, ngày 15 tháng 7 năm 2014

GIÁM ĐỐC



Bùi Hữu Nhân



Lê Sơn



Trần Kiến Thiết

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**6 tháng đầu năm 2014**

Đơn vị tính: Đồng

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và CCDV	01	160.702.369.707 ✓	179.520.322.649
2	Các khoản giảm trừ	02	0	0
	Chiết khấu		0	0
	Giảm giá		0	0
	Hàng bán trả lại		0	0
	Thuế TTDB, XNK		0	0
3	Doanh thu thuần	10	160.702.369.707 ✓	179.520.322.649
4	Giá vốn hàng bán	11	155.861.261.679 ✓	173.634.028.196
5	Lợi nhuận gộp	20	4.841.108.028 ✓	5.886.294.453
6	Doanh thu HĐ tài chính	21	509.976.787 ✓	411.272.735
7	Chi phí tài chính	22	335.342.711 ✓	348.359.777
	Tr đó: Lãi vay	23	335.342.711 ✓	348.359.777
8	Chi phí bán hàng	24	2.610.264.112 ✓	3.358.446.362
9	Chi phí quản lý DN	25	1.928.807.523 ✓	1.727.705.382
10	Lợi nhuận thuần từ HĐKD	30	476.670.469 ✓	863.055.667
11	Thu nhập khác	31	82.880.000 ✓	75.256.711
12	Chi phí khác	32	0	5.633.953
13	Lợi nhuận khác	40	82.880.000 ✓	69.622.758
14	Tổng lợi nhuận trước thuế	50	559.550.469 ✓	932.678.425
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	122.980.000 ✓	230.000.000
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	0	
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	436.570.469 ✓	702.678.425
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		

Lập ngày 15 tháng 7 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



Đỗ Thị Thuý Doãn



Lê Sơn



Trần Kiên Thiết

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng Năm 2014

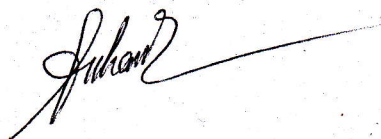
Đơn vị: Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. lợi nhuận trước thuế	O1		559,550,469	2,347,919,318
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	O2		288,263,110	827,340,581
- Các khoản dự phòng	O3		2,604,144,290	2,054,500,000
- Lãi , lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	O4			
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	O5		(14,976,024)	(2,695,320,981)
- Chi phí lãi vay	O6		335,342,711	941,964,569
3. lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	O8		3,772,324,556	3,476,403,487
- Tăng giảm các khoản phải thu	O9		8,214,127,676	11,624,103,894
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		7,304,566,209	5,614,614,416
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(18,577,325,377)	(3,939,133,585)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		16,135,722	26,095,263
- Tiền lãi vay đã trả	13		(335,342,711)	(941,964,569)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(35,782,664)	(1,067,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(88,158,000)	(214,695,000)
<u>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</u>	<u>20</u>		270,545,411	14,578,423,906
III/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Chi tiền để mua sắm, XD TSCĐ và các TSản dài hạn khác	21		(54,000,000)	(148,842,000)

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22			2,862,353,636
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		14,976,024	5,247,285
<u>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</u>	<u>30</u>		<u>(39,023,976)</u>	<u>2,718,758,921</u>
III/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của Doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		27,487,500,000	66,279,700,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(27,306,671,716)	(75,025,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê Tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(73,410,000)	(2,575,440,000)
<u>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</u>	<u>40</u>		<u>107,418,284</u>	<u>(11,320,740,000)</u>
<u>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)</u>	<u>50</u>		<u>338,939,719</u>	<u>5,976,442,827</u>
<u>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</u>	<u>60</u>		<u>3,347,728,405</u>	<u>2,967,430,147</u>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	
<u>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61)</u>	<u>70</u>		<u>3,686,668,124</u>	<u>8,943,872,974</u>

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Bùi Hữu Nhân

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

(Ký, họ tên)



Lê Sơn

Lập, ngày 15 tháng 07 năm 2014

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Trần Kiến Thiết

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Đơn vị: C.ty cổ phần Lương thực Đông Bắc

Mẫu số B 09 – DN

Địa chỉ: Số 142 Lương Khánh Thiện –Ngô

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

Quyền - Hải Phòng

ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày 30 tháng 6 năm 2014

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần lương thực Đông Bắc được chuyển đổi từ DN nhà nước theo quyết định số 1351/QĐ – BNN – TCCB ngày 14/6/2005 của bộ trưởng Bộ Nông nghiệp và phát triển nông thôn và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203001995 do sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp ngày 11/01/2006, đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 29/5/2012.

- Vốn điều lệ : 36.792.000.000 đồng.

+ Vốn thuộc sở hữu nhà nước: 31.898.000.000đ tương đương 87% vốn điều lệ.

+ Vốn thuộc sở hữu người lao động :4.894.000.000đ tương đương 13% vốn điều lệ.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Kinh doanh thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Kinh doanh lương thực,kinh doanh tổng hợp và kinh doanh dịch vụ khác.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Thị trường 6 tháng đầu năm 2014 diễn biến phức tạp do ảnh hưởng của thị trường giá cả biến động giảm đã tác động trực tiếp đến việc kinh doanh các mặt hàng lương thực, nông sản. Mặt khác do ảnh hưởng của nền kinh tế toàn cầu tác động trực tiếp tới nền kinh tế của nước ta, nguy cơ lạm phát xảy ra, làm cho hoạt động SXKD của công ty gặp nhiều khó khăn.

5. Trụ sở:

Công ty cổ phần Lương Thực Đông Bắc có trụ sở chính tại số 142 Lương Khánh Thiện phường Cầu Đất quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng.

Công ty có 5 chi nhánh :

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Chi nhánh Hồng Bàng.
- Chi nhánh Ngô Quyền
- Chi nhánh Hạ Long.
- Chi nhánh Cẩm Phả
- Chi nhánh Ninh Giang.

6. Công ty mẹ: Tổng công ty Lương thực Miền Bắc

Số lượng cổ phần và giá trị phần vốn góp công ty mẹ nắm giữ tại thời điểm lập báo cáo tài chính là 3.189.800 cổ phần = 31.898.000.000 đồng.

7. Số lượng công nhân viên tại thời điểm cuối niên độ hoặc số lượng công nhân viên bình quân trong niên độ.

Tại thời điểm báo cáo Công ty có 70 cán bộ công nhân viên.

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

1. Kỳ kế toán : Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 1 đến ngày 30 tháng 6 năm 2014.

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp .

Chuẩn mực kế toán áp dụng: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam .

Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Các nghiệp vụ kinh tế được ghi nhận và lập báo cáo theo đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền VND .

b. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc .

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Nhập trước, xuất trước.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên.

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay so với giá trị thuần của hàng thực tế tồn kho.

c, Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ: Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Là ghi nhận theo nguyên giá. Trong Bảng cân đối kế toán được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại.

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính: là ghi nhận theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu.

Phương pháp khấu hao TSCĐ: áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng .

d, Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Ghi nhận theo nguyên giá, không theo giá trị hợp lý.

Nguyên tắc khấu hao bất động sản đầu tư: Phương pháp khấu hao được doanh nghiệp áp dụng là phương pháp đường thẳng.

e, Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Các khoản đầu tư này được phản ánh trong báo cáo tài chính riêng của doanh nghiệp theo phương pháp giá gốc.

Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Ghi nhận theo giá gốc khi đánh giá lại.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Doanh nghiệp chưa lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn đã lập năm trước còn lại đang ghi sổ kế toán.

f, Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

g, Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Chi phí trả trước: Chi phí trả trước được vốn hoá để phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh bao gồm tiền thuê đất phải trả của kỳ sau và các khoản phải trả khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phương pháp phân bổ theo định kỳ.

Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại: Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 11 “Hợp nhất kinh doanh”.

h. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Các khoản chi phí chưa chi nhưng được ước tính để ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ là những khoản: Chênh lệch trị giá đánh giá TSCĐ mang đi góp vốn liên doanh, các khoản tiền đặt cọc, ký quỹ của khách hàng.

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

Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả: Theo chuẩn mực kế toán số 18 “Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng”.

Phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả:

j. 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:

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu;

+ Thặng dư vốn cổ phần: Được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở công ty khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

+ Vốn khác của chủ sở hữu: Được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác biếu, tặng, sau khi trừ (-) khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được biếu, tặng này.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Các khoản chênh lệch đánh giá lại tài sản phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là phát sinh từ việc đánh giá lại tài sản theo Quyết định của Nhà nước.

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái: Các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá) .

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

k, Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: Việc ghi nhận doanh thu bán hàng của doanh nghiệp có tuân thủ đầy đủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu tại quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”. Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ. Trường hợp bán hàng trả chậm thì không ghi nhận phần lãi trả chậm được hoãn lại ở khoản mục “Doanh thu chưa thực hiện và sẽ ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính khi đến hạn thu được khoản tiền này.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ có tuân thủ đầy đủ 04 điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng:

l, Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính).

m, Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

n. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái: Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm cuối kỳ.

o. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác với mục đích giúp cho người sử dụng hiểu được là báo cáo tài chính của doanh nghiệp đã được trình bày trên cơ sở tuân thủ hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành.

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

(Đơn vị tính: Đồng)

01. Tiền:	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	685.758.873	892.802.000
Tiền gửi ngân hàng	3.000.909.251	2.454.926.405
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	3.686.668.124	3.347.728.405
02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
Đầu tư ngắn hạn khác		
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng		
03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác:	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu về cổ phần hóa		
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
Phải thu người lao động	12.482.368	12.474.315
Phải thu khác		
Cộng	12.482.368	12.474.315
04. Hàng tồn kho:	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Hàng mua đang đi đường		16.020.000.000
------------------------	--	----------------

Nguyên liệu, vật liệu

Công cụ, dụng cụ

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang

Thành phẩm

Hàng hóa	11.822.046.739	3.106.612.948
----------	----------------	---------------

Hàng gửi đi bán

Hàng hóa kho bảo thuế

Hàng hóa bất động sản

Cộng giá gốc hàng tồn kho	11.822.046.739	19.126.612.948
----------------------------------	-----------------------	-----------------------

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả:

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

05. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
--	--------------------	-------------------

Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa

Thuế GTGT được khấu trừ	248.773.565	2.139.723.152
-------------------------	-------------	---------------

Các khoản khác phải thu Nhà nước

Cộng	248.773.565	2.139.723.152
-------------	--------------------	----------------------

06. Phải thu dài hạn nội bộ	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
------------------------------------	--------------------	-------------------

Cho vay dài hạn nội bộ

.....

Phải thu dài hạn nội bộ khác

Cộng

07. Phải thu dài hạn khác	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
----------------------------------	--------------------	-------------------

Thuyết minh báo cáo tài chính
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Ký quỹ, ký cược dài hạn

Các khoản tiền nhận ủy thác

Cho vay không có lãi

Phải thu dài hạn khác

Cộng

08. 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	Kho tàng	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	9.432.886.426	649.142.735	1.615.628.602	18.586.250.350	37.909.091	30.321.817.204
- Mua trong năm						
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	9.432.886.426	649.142.735	1.615.628.602	18.586.250.350	37.909.091	30.321.817.204
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	6.008.880.308	533.282.680	896.565.169	17.016.894.018	13.538.960	24.469.161.135
- Khấu hao trong năm	142.313.592	8.881.174	62.324.980	72.712.520	2.030.844	288.263.110
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	6.151.193.900	542.163.854	958.890.149	17.089.606.538	15.569.804	24.757.424.245
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	3.424.006.118	115.860.055	719.063.433	1.569.356.332	24.370.131	5.852.656.069
- Tại ngày cuối năm	3.281.692.526	106.879.881	656.738.453	1.496.643.812	22.339.287	5.564.392.959

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay.
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chưa khấu hao hết, vẫn còn sử dụng.
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

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

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn		TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối năm							

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế		TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
-----------	----------------------	--------------------	-----------------------------	-------	----------------------	--------------

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm						
- Mua trong năm						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm						
- Khấu hao trong năm						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm						
- Tại ngày cuối năm						

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

-
-

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Số cuối năm

Số đầu năm

Tổng số chi phí XD CB dở dang:

Trong đó: (Những công trình lớn):

+ Công trình....

+ Công trình ...

12. 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				

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- 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:

-

-

13. Đầu tư dài hạn khác

Số cuối năm

Số đầu năm

Đầu tư cổ phiếu

Đầu tư trái phiếu

Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu

Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh(CTy
cổ phần Đại Hải)

5.550.000.000

5.550.000.000

Đ. tư dài hạn khác (Cty CP phân phối VNFI)

1.144.570.000

1.144.570.000

Cộng

6.694.570.000

6.694.570.000

14. Chi phí trả trước dài hạn

Số cuối năm

Số đầu năm

Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

Chi phí thành lập doanh nghiệp

Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn

Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ
tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình

Giá trị còn lại TSCĐ Chuyển sang VRTMH

56.293.587

75.329.309

Cộng

56.293.587

75.329.309

15. Vay và nợ ngắn hạn

Số cuối năm

Số đầu năm

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Vay ngắn hạn	1.460.000.000	1.390.000.000
Nợ ngắn hạn đến hạn trả	24.171.716	
Cộng	1.484.171.716	1.390.000.000

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế giá trị gia tăng	98.475.867	96.433.585
Thuế tiêu thụ đặc biệt		
Thuế xuất, nhập khẩu		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	62.480.000	13.818.737
Thuế thu nhập cá nhân		4.162.500
Thuế tài nguyên		
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	58.417.800	
Các loại thuế khác		
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	219.373.667	114.414.822

17. Chi phí phải trả	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trích trước chi phí tiền lương		
Chi phí đăng ký giao dịch cổ phiếu		
Chi phí khác	27.909.091	27.909.091
Chi phí lãi vay		
Cộng	27.909.091	27.909.091

18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản thừa chờ giải quyết		
Kinh phí công đoàn		

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Bảo hiểm xã hội	83.112.665	
Bảo hiểm y tế		
Phải trả về cổ tức	478.470.000	
Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	28.895.800	19.495.800
Doanh thu chưa thực hiện		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.988.405.198	8.092.980.448
Cộng	6.578.883.663	8.112.476.248

19. Phải trả dài hạn nội bộ

Số cuối năm

Số đầu năm

Vay dài hạn nội bộ

.....

Phải trả dài hạn nội bộ khác

Cộng

20. Vay và nợ dài hạn

Số cuối năm

Số đầu năm

a, Vay dài hạn

320.316.489

209.488.205

Vay ngân hàng:

- Ngân hàng A

- Ngân hàng B

Vay đối tượng khác

320.316.489

209.488.205

Trái phiếu phát hành

b, Nợ dài hạn

Thuê tài chính

Nợ dài hạn khác

416.261.174

416.261.174

Cộng

736.577.663

625.749.379

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Các khoản nợ thuế tài chính:

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Số cuối năm

Số đầu năm

a, Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b, Thuế thu nhập hoãn lại

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

22. Vốn chủ sở hữu

a, Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:

Thuyết minh báo cáo tài chính
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Chi tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	4	5	6	7
Số dư đầu năm trước	36.792.000.000		3.939.411.204	1.048.353.840	1.712.850.209	43.492.615.253
- Tăng vốn trong năm trước			88.052.271	88.052.271		176.104.542
- Lãi trong năm trước					564.504.897	564.504.897
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm trước					1.712.850.209	1.712.850.209
- Lỗ trong năm trước						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm trước	36.792.000.000		4.027.463.475	1.136.406.111	1.712.850.209	43.492.615.253
Số dư đầu năm nay	36.792.000.000		4.027.463.475	1.136.406.111	564.504.897	42.520.374.483
- Tăng vốn trong năm nay				12.624.897		12.624.897
- Lãi trong năm nay					436.570.469	436.570.469
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm nay					564.504.897	564.504.897
- Lỗ trong năm nay						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm nay	36.792.000.000		4.027.463.475	1.149.031.008	436.570.469	42.405.064.952

b, Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn góp của Nhà nước	31.898.000.000	31.898.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	4.894.000.000	4.894.000.000
...		
Cộng	36.792.000.000	36.792.000.000

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

* Số lượng cổ phiếu quỹ

c, Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
+ Vốn góp đầu năm	36.792.000.000	36.792.000.000

Thuyết minh báo cáo tài chính
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm
- 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: 2 %
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: 2 %
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

d, Cổ phiếu	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.679.200	3.679.200
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	3.679.200	3.679.200
+ 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	3.679.200	3.679.200
+ Cổ phiếu phổ thông	3.679.200	3.679.200
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ

e. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ dự phòng tài chính
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ doanh nghiệp: Để mở rộng thị trường kinh doanh, bổ sung vào vốn kinh doanh, dự phòng những rủi ro về tài chính.

g, Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán.

23. Nguồn kinh phí	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Nguồn kinh phí		
- Chi sự nghiệp	(...)	(...)
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

24. Tài sản thuê ngoài	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
(1) – Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài		
- Tài sản khác thuê ngoài		
(2) – Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn	(...)	(...)
- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

(Đơn vị tính: đồng)

25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
--	----------------	------------------

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

Trong đó:

- Doanh thu bán hàng	157.507.964.075	176.761.211.479
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.194.405.632	2.759.111.170

- Doanh thu hợp đồng xây dựng (đối với DN có hoạt động xây lắp)

- Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;

- Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính;

26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại
- Giảm giá hàng bán
- Hàng bán bị trả lại
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất khẩu

27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)

Trong đó:

- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	153.065.492.948	172.095.668.269
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2.795.768.731	1.538.359.927
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho	(...)	(...)
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	155.861.261.679	173.634.028.196

29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	14.976.024	31.272.266
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi cổ tức góp vốn liên doanh		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	495.000.763	380.000.469
Cộng	509.976.787	411.272.735

30. Chi phí tài chính	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền vay	335.342.711	348.359.777
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả		

Thuyết minh báo cáo tài chính
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

chậm

- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Lỗ bán ngoại tệ
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- 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 Trả chậm tiền hàng

Cộng	335.342.711	348.359.777
-------------	--------------------	--------------------

31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
---	----------------	------------------

- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	122.980.000	230.000.000
--	-------------	-------------

- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay

- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	122.980.000	230.000.000
------------------------------------	--------------------	--------------------

32. Chi phí thuế TNDN hoãn lại (Mã số 52)	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
---	----------------	------------------

- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng

- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại

33. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
- Chi phí nhân công	1.536.759.930	1.431.229.459
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	101.903.836	111.584.498
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.283.805.092	3.028.354.544
- Chi phí khác bằng tiền	446.770.227	401.052.618
- Chi phí khác	169.832.550	113.930.625
Cộng	4.539.071.635	5.086.151.744

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

(Đơn vị tính:)

34. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
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:		

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- 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 giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;

- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty 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 ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

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):

Thuyết minh báo cáo tài chính

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Năm 2014 là năm được các nhà hoạch định kinh tế dự báo là nền kinh tế bắt đầu hồi phục sau những năm bị suy thoái, tác động tới nền kinh tế của nước ta, ảnh hưởng trực tiếp tới hoạt động kinh doanh của công ty.

6. Thông tin về hoạt động liên tục:

Công ty đẩy mạnh hoạt động kinh doanh, phấn đấu lượng hàng hoá mua vào bán ra cung ứng, bình ổn cho thị trường trong nước. Khai thác mở rộng thị trường xuất khẩu hàng hoá sang các nước ngoài, phấn đấu hoàn thành kế hoạch mà công ty đã đề ra.

7. Những thông tin khác:

Hải Phòng, ngày 15 tháng 7 năm 2014

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Đỗ Thị Thuý Doãn

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Lê Sơn

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Kiến Thiết