

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Mẫu số B 03 – DN
(Ban hành theo Thông tư số
200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014
của Bộ Tài chính)

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Năm 2016

Người nộp thuế:

Công ty CP chế biến thực phẩm nông sản xuất khẩu Nam Định

Mã số thuế:

0	6	0	0	2	6	5	2	4	8			
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--

Địa chỉ trụ sở:

Đường Trần Nhân Tông

Quận Huyện:

Phường Trần Quang Khải

Tỉnh/Thành phố: TP Nam Định

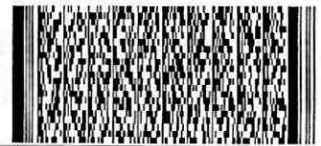
Điện thoại:

Fax:

Email:

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		9.294.873.317	58.472.389.848
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(7.861.653.573)	(95.534.463.428)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(465.152.130)	(2.298.285.706)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(186.473.856)	(1.281.521.960)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			(565.310.047)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06			24.288.763.123
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07			(5.859.470.191)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20 = 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06 + 07)	20		781.593.758	(22.777.898.361)
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			(31.599.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			150.000.000
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			(12.400.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			7.500.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			7.481.762
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư (30 = 21 + 22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	30			(4.774.117.238)
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			22.000.000.000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		12.811.421.600	44.502.173.170
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(12.916.279.283)	(41.209.813.208)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			



6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính (40 = 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	40	(104.857.683)	25.292.359.962
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	676.736.075	(2.259.655.637)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.728.785.971	7.988.441.608
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	6.405.522.046	5.728.785.971

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn T Thu Thủy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn T Thu Thủy



- Số chứng chỉ hành nghề;
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán

Đơn vị báo cáo: CT CP CB TP NS XK Nam Định.
Địa chỉ: Đ. Trần Nhân Tông, P. Trần Quang Khải,
TP Nam định

Mẫu số B 09 - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2016

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn : Vốn điều lệ 78.538.000.000
- Lĩnh vực kinh doanh : Công ty hoạt động trong lĩnh vực chế biến và kinh doanh thịt lợn
- Ngành nghề kinh doanh ; Hoạt động của Công ty là :
 - Chế biến và kinh doanh thịt lợn, gia súc, gia cầm xuất khẩu;
 - Kinh doanh các loại thực phẩm nông sản xuất khẩu và tiêu dùng nội địa;
 - Mua bán máy móc thiết bị vật tư phục vụ sản xuất của công ty;
 - Chế biến kinh doanh thủy hải sản xuất khẩu và tiêu dùng nội địa;
 - Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản;
 - Bán buôn thực phẩm;
 - (Chi tiết: Mua bán thịt và các sản phẩm từ thịt, các loại thực phẩm thủy hải sản)
 - Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy móc khác.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường : Từ 1/1 đến 31/12
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.
- Cấu trúc doanh nghiệp

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

- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016).
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : VND

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng :

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính năm.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của Chế độ kế toán, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chế độ, chuẩn mực kế toán do Bộ Tài chính ban hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam)

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.

Tiền và các khoản tương đương tiền gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4. 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.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành việc bán hàng.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được xác định theo phương pháp chi phí trực tiếp.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo Pp bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Cty áp dụng Pp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

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 TSCĐ hữu hình được ghi nhận theo giá gốc và các chi phí khác (vận chuyển, lắp đặt, chạy thử ...) có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào vị trí sẵn sàng sử dụng.

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

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao theo quy định hiện hành về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ. Cụ thể:

Tài sản	Số năm khấu hao
Nhà cửa vật kiến trúc	10 – 25
Máy móc thiết bị	07 – 15
Phương tiện vận tải	5
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3

8. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh phát sinh trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan đến quá trình làm thủ tục vay.

13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí trả trước ngắn hạn: Là các loại chi phí trả trước chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Chi phí trả trước dài hạn: Là các loại chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán, bao gồm:

- Chi phí nghiên cứu triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận TSCĐ vô hình.
- Chi phí sửa chữa văn phòng, thuê nhà.
- Công cụ dụng cụ có giá trị lớn xuất dùng.

Công ty tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ từ 02 đến 03 năm.

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

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

- Có thời hạn thanh toán dưới 01 năm được phân loại là Nợ ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 01 năm được phân loại là Nợ dài hạn;

Đối với khoản nợ phải trả người bán, Công ty vừa theo dõi công nợ theo đích danh người bán vừa theo dõi công nợ theo các Chủ nhiệm công trình và các công trình gắn liền với từng Chủ nhiệm. Cuối năm tài chính, Công ty chỉ thực hiện đối chiếu công nợ nội bộ với các Chủ công trình, việc thanh toán nợ với nhà cung cấp thuộc trách nhiệm của Chủ công trình theo quy chế khoán hợp đồng giữa Công ty với các Chủ nhiệm công trình.

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 góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.

Vốn đầu tư của chủ sở hữu là vốn của chủ doanh nghiệp, các cổ đông được ghi nhận theo số vốn thực góp của các chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần là phần chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu phát hành với giá thực tế phát hành.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ đi các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước và điều chỉnh theo các quy định khi lập BC tài chính hợp nhất.

- 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.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ;

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

- Xác định được chi phí liên quan đến việc cung cấp dịch vụ.

- Doanh thu hoạt động tài chính;

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

- Thu nhập khác.

20. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi tiền vay; chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện cuối năm tài chính các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ; các khoản chi phí đầu tư tài chính khác.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

24. 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 (nếu có) và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có).

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: 22%

25. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

Thuế GTGT: Công ty thực hiện hạch toán và kê khai thuế GTGT theo PP khấu trừ.

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

	Đơn vị tính: đ.....	
I. Tiền	31/03/2016	13/12/2015
- Tiền mặt	6.159.506.327	5.473.375.658
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	68.427.668	255.410.313
- Tiền đang chuyển	...	...
Cộng	6.227.933.995	5.728.785.971

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Kỳ này			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh	...	...	...	...	...	...
- Tổng giá trị cổ phiếu;	...	...	...	...	...	...
(chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)	...	...	...	...	...	...
- Tổng giá trị trái phiếu;	...	...	...	...	...	...
(chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)	...	...	...	...	...	...
- Các khoản đầu tư khác;	...	...	...	...	...	...
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
b1) Ngắn hạn	Giá gốc	Giá trị ghi sổ		Giá gốc	Giá trị ghi sổ	
- Tiền gửi có kỳ hạn	...	...		...	...
- Trái phiếu	...	...		...	...
- Các khoản đầu tư khác	...	...		...	...
b2) Dài hạn	...	...		...	...
- Tiền gửi có kỳ hạn	...	...		...	...
- Trái phiếu	...	...		...	...
- Các khoản đầu tư khác.....	...	...		...	...
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	...	...		...	...
- Đầu tư vào công ty con (chi tiết khoản đầu tư vào từng công ty con);	...	...		...	...
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chi tiết khoản đầu tư vào từng công ty liên doanh, liên kết);	...	...		...	...
- Đầu tư vào đơn vị khác (chi tiết khoản đầu tư vào từng đơn vị khác);	19.700.000.000			19.700.000.000		
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;						
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.						

3. Phải thu khác

	Kỳ này		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá;	...	...	...	...
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	...	...	...	...
- Phải thu người lao động;	...	...	...	...
- Ký cược, ký quỹ;	...	...	...	...
- Cho mượn;	...	...	...	...
- Tạm ứng	14.678.996.600		14.652.396.600	
- Phải thu khác.	5.272.757.000		5.274.757.000	
Cộng	19.951.753.600		19.927.153.600	
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)				
- Phải thu khác	12.000.000.000		12.000.000.000	
Cộng	12.000.000.000		12.000.000.000	

4. Nợ xấu	Kỳ này	Đầu năm
Cộng	...	...

5. Hàng tồn kho:		Kỳ này		Đầu năm
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	2.238.970.118.		1.135.762.917	
- Công cụ, dụng cụ;	. 168.000		...	...
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	...	...	...	...
- Thành phẩm;	13.086.873.443		14.360.281.805	
- Hàng hóa;	1.232.000.000		...	
- Hàng gửi bán;				
Cộng	16.558.011.561		15.496.044.722	

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Chênh lệch (nếu có) về số lượng và giá trị giữa số ghi sổ kế toán và số thực tế khi kiểm kê hàng tồn kho tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân, trách nhiệm bồi thường...;
- Những trường hợp hay sự kiện dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho;

6. Tài sản dở dang dài hạn		Kỳ này		Đầu năm
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

Cộng	...	...	...	...
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)		Kỳ này		Đầu năm
- Mua sắm;		...		...
- XD CB;		3.000.000.000		3.125.000.000
- Sửa chữa.		...		...
	
Cộng		3.000.000.000		3.125.000.000

7. 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	...	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	6.730.196.860	21.904.835.837,	410.000.000			29.045.032.697
- Mua trong năm		125.000.000				8.520.814.290
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						303.605.338
- Chuyển sang bất động sản đầu tư			(...)	(...)	(...)	(...)
- Thanh lý, nhượng bán			(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	6.730.196.860	22.029.835.837	410.000.000			29.170.032.697
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	5.371.200.718	13.526.035.118	410.000.000			19.307.235.836
- Khấu hao trong năm	54.192.984	146.477.856				200.670.840
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	5.425.393.702	13.672.512.974	410.000.000			19.507.906.676
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	1.358.996.142	8.378.800.719				9.737.796.861
- Tại ngày cuối năm	1.304.803.158	8.357.322.863				9.662.126.021

- Giá trị còn lại C kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:
 - Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng 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:

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	...	TSC Đ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	1.253.787.500					1.253.787.500
- Mua trong năm						
Tạo ra từ nội bộ DN						
Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm	1.253.787.500					1.253.787.500
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	548.076.996					548.076.996
- Khấu hao trong năm	12.720.699					12.720.699
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm	560.797.695					560.797.695
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	705.710.504					705.710.504
- Tại ngày cuối năm	692.989.805					692.989.805

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

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

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

11. Chi phí trả trước

31/03/2016 31/12/2015

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng; 618.207.448 591.220.085

- Chi phí đi vay;

b) Dài hạn

Cộng

...

...

12. Vay và nợ thuê tài chính

Giá trị
31/03/2016

Khả năng trả nợ

Tăng trong kỳ

Giảm trong kỳ

Giá trị
31/12/2015

Khả năng trả nợ

a) Vay ngắn hạn	16.450.445.600		12.811.421.600	12.911.599.600	16.550.623.600	
b) Vay dài hạn						
Vay NHTMCP á châu cn NĐ	937.500.000			93.750.000	1.031.250.000	
Vay NHNN	452.392.240				452.392.240	
Cộng	17.840.337.840		12.811.421.600	13.005.349.600	18.034.265.840	

c) Các khoản nợ thuê tài chính			Kỳ này	Đầu năm
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán			Gốc	Lãi
			Kỳ này	Đầu năm
			Gốc	Lãi
		
	Cộng			
13. Trái phiếu phát hành				
14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Kỳ này
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)	...	...	...	...
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	28.042.914			
- Thuế môn bài		3.000.000	3.000.000	
Cộng	28.042.914	3.000.000	3.000.000	
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế GTGT được khấu trừ				
- Tiền thuế sử dụng đất	304.189.272	(54.519.986)		358.709.258
Cộng	304.189.272	54.519.986		358.709.258
15. Chi phí phải trả			Kỳ này	Đầu năm
a) Ngắn hạn			...	...
b) Dài hạn			...	...
	Cộng			
16. Phải trả khác			Kỳ này	Đầu năm
a) Ngắn hạn			...	...
- Tài sản thừa chờ giải quyết;				
- Kinh phí công đoàn;			115.501.474	108.613.559
- Bảo hiểm xã hội;			40.914.532	58.582.681
- Bảo hiểm y tế;			30.903.953	45.781.650
- Bảo hiểm thất nghiệp;			44.473.963	46.243.933
- Phải trả về cổ phần hoá;				
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;			...	...
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;			...	...
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.			17.985.636	15.045.319
Cộng			249.779.558	274.267.142
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)				
17. Doanh thu chưa thực hiện				
18. Dự phòng phải trả				

19. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

... Kỳ này ... Đầu năm

20. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi TP	Vốn khác của chủ sở hữu	C.L đánh giá lại tài sản	Quỹ DPIC	LNST thuế chưa phân phối	Các quỹ thuộc vốn CSH	
A	1	2	3	4	5	6	7	8	
Số dư đầu năm trước	56.538.000.000	42.220.000		93.365.619		228.668.446	2.962.808.137	1.118.780.976	60.983.843.178
- Tăng vốn trong năm trước	22.000.000								22.000.000
- Lãi trong năm trước									
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong n.trước								231.628.107	1.158.140.538
- Lỗ trong năm trước						926.512.431	1.273.954.591		1.273.954.591
- Giảm khác									
Số dư đầu Kỳ này	78.538.000.000	42.220.000		93.365.619		1.155.180.877	1.620.278.424	1.350.409.083	82.799.454.003
- Tăng vốn trong Kỳ này									
- Lãi trong Kỳ này									
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong Kỳ này									
- Lỗ T. Kỳ này									
- Giảm khác									
Số dư cuối kỳ 31/03/2016	78.538.000.000	42.220.000		93.365.619		1.155.180.877	-79.074.967 1.541.204.270	1.155.180.877	-79.074.967 82.720.379.036

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Kỳ này	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)		
- Vốn góp của các đối tượng khác	78.538.000.00	78.538.000.000
- Số lượng cổ phiếu quỹ:		
Cộng	78.538.000.000	78.538.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Kỳ này	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	...	...
+ Vốn góp đầu năm	78.538.000.000	56.538.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		22.000.000.000
+ Vốn góp giảm trong năm	...	...
+ Vốn góp cuối năm	...	...
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	78.538.000.000	78.538.000.000

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	31/03/2016	31/12/2015
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	...	...
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	7.853.800	7.853.800
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	7.853.800	7.853.800
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	...	...
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	...	...
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	...	...
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	...	...
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.853.800	7.853.800
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	7.853.800	7.853.800
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :10.000VNĐ/cổ phần

e. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển Đầu kỳ : **1.155.180.877**, Cuối kỳ **1.155.180.877**,
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu Đầu kỳ : **1.350.409.083** Cuối kỳ : **1.350.409.083 đ**

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

	Kỳ này	Đầu năm
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp	(...)	(...)
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

22. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	Kỳ này	Đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài: 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;
b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.		
- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công; Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.		
- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp; Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;		
c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.		
d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.		
đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.		
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		

23. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

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

	Đơn vị tính: vnd.....	
	Kỳ này	Đầu năm
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	...	...
- Doanh thu bán hàng;	9.455.729.886	60.195.502.539
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	...	...
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (doanh nghiệp 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;	...	...
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	...	...
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;	...	...
- Giảm giá hàng bán;	...	...
- Hàng bán bị trả lại;	...	...

3. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Đầu năm
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	8.963.325.875	55.401.727.993
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm:
+ Hạng mục chi phí trích trước;
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;
- Các khoản CP vượt mức bình thường khác được tính tiếp vào giá vốn;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;.....
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.
Cộng	8.963.325.875	55.401.727.993

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Đầu năm
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	89.273.403	64.688.360
- Lãi bán các khoản đầu tư;	...	..
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	...	...
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	...	...
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;	...	...
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	...	...
Cộng	89.273.403	64.688.360

5. Chi phí tài chính

	Kỳ này	Đầu năm
- Lãi tiền vay;	186.473.856	785.540.680
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;	...	...
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;	...	...
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	...	...
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;	...	684.104.988
- Chi phí tài chính khác.	...	...
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	...	...
Cộng	186.473.856	1.469.645.668

6. Thu nhập khác	Kỳ này	Đầu năm
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	...	136.363.636
- Lãi do đánh giá lại tài sản;
- Tiền phạt thu được;
- Thuế được giảm;
- Các khoản khác.		283.695.790
Cộng		420.059.426

7. Chi phí khác	Kỳ này	Đầu năm
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		207.333.336
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		...
- Các khoản bị phạt;		2.500.000
- Các khoản khác.		98.690.790
Cộng		308.524.126

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Đầu năm
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	...	...
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.518.759.643	60.712.295.604
- Chi phí nhân công	498.879.667	2.603.842.440
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	213.391.539	405.746.391
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	226.215.743	606.129.446
- Chi phí khác bằng tiền	190.493.611	2.376.458.107
Cộng	7.647.740.203	66.704.471.988

Ghi chú: Chỉ tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh.

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

- + Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;
- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp;
- + Tài khoản 623 – Chi phí sản xuất chung;
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

- + Tài khoản 156 – Hàng hóa;
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố.

b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

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

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Đầu năm
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		28.042.914
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành Kỳ này
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		28.042.914

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Kỳ này	Đầu năm
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;
- 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.

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo I.chuyển tiền tệ

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

	Kỳ này	Đầu năm
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 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 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, d. thu, kết quả k.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”(1):.
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong BC tài chính của các niên độ kế toán trước):
.....
6. Thông tin về hoạt động liên tục:
7. Những thông tin khác.

Lập, ngày 20. tháng 04 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn T Thu Thủy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn T Thu Thủy

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC

NGUYỄN VIỆT HÙNG