

CÔNG TY CP SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU NHP

Thôn Điểm Tổng, xã Tích Giang, huyện Phúc Thọ, Tp. Hà Nội
Mã số thuế: 0106332492

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2/2015

Ngày 30 tháng 06 năm 2015

Gồm:

1. Bảng cân đối kế toán
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 2 năm 2015

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số đầu quý	Số cuối quý
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		101,389,717,789	75,839,686,116
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		31,451,579,137	6,867,689,867
1. Tiền	111		31,451,579,137	6,867,689,867
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15,000,000,000	15,000,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		15,000,000,000	15,000,000,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		41,485,162,759	39,907,133,534
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		26,669,754,586	25,853,164,943
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12,047,760,133	11,884,818,591
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. Các khoản phải thu khác	136		2,767,648,040	2,169,150,000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		8,957,624,467	8,697,655,119
1. Hàng tồn kho	141		8,957,624,467	8,697,655,119
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,495,351,426	5,367,207,596
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		20,244,732	195,165,722
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		4,475,106,694	5,172,041,874
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		62,838,221,846	87,626,446,893
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			

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			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		52,686,385,733	57,404,768,667
1. Tài sản cố định hữu hình	221		52,686,385,733	57,404,768,667
Nguyên giá	222		54,518,523,636	59,747,821,363
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,832,137,903)	(2,343,052,696)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
Nguyên giá	225			
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
Nguyên giá	228			
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
Nguyên giá	231			
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn:	240			
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		10,000,000,000	30,000,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		10,000,000,000	30,000,000,000
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			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		151,836,113	221,678,226
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		151,836,113	221,678,226
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		164,227,939,635	163,466,133,009
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		29,231,757,512	26,857,407,762
I. Nợ ngắn hạn	310		29,231,757,512	23,487,407,762
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		18,545,056,022	12,682,930,267

2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			0
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		2,981,701,490	2,244,914,019
4. Phải trả người lao động	314			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
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		5,000,000	108,214,476
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		7,700,000,000	8,451,349,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		0	3,370,000,000
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			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			3,370,000,000
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		134,996,182,123	136,608,725,247
I. Vốn chủ sở hữu	410		134,996,182,123	136,608,725,247
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		125,000,000,000	125,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
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			585,816,081

9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			585,816,080
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9,996,182,123	10,437,093,086
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9,996,182,123	8,850,553,222
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b			1,586,539,864
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
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) ²	440		164,227,939,635	163,466,133,009

Người lập biểu

HM
Nguyễn Thị Thanh Minh

Kế toán trưởng

h
Mr H Thanh

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2015



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thị Mai Hương

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý 2 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này	Quý trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		25,255,131,359	16,320,085,759
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			34,881,000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		25,255,131,359	16,285,204,759
4. Giá vốn hàng bán	11		21,766,499,394	14,641,581,641
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp	20		3,488,631,965	1,643,623,118
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		30,866,167	5,007,603,505
7. Chi phí tài chính	22		224,609,033	177,964,722
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		224,609,033	177,964,722
8. Phân lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24			
9. Chi phí bán hàng	25		349,006,340	91,313,875
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		910,949,311	514,764,627
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2,034,933,448	5,867,183,399
12. Thu nhập khác	31		0	
13. Chi phí khác	32		708,226	9,659,371
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(708,226)	(9,659,371)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2,034,225,222	5,857,524,028
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		447,685,358	1,288,655,286
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1,586,539,864	4,568,868,742
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61			
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62			
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Phaoch Minh

N. H. Thai




TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PP TRỰC TIẾP

Quý 2 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này	Quý 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		15,190,181,989	14,677,512,546
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(16,358,430,424)	(14,947,641,147)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1,276,633,558)	(656,781,806)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(222,669,326)	(168,851,166)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1,000,000,000)	(20,668,551)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		26,010,291,162	25,186,964,200
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(27,681,389,973)	(25,016,274,383)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(5,338,650,130)	(945,740,307)
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		(25,065,000)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(20,000,000,000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			20,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		28,476,860	5,001,435,767
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(19,996,588,140)	25,001,435,767
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 thu từ đi vay	33		6,413,446,618	2,586,154,426

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này	Quý trước
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(5,662,097,618)	(386,154,426)
5. Tiền chi trả nợ 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		751,349,000	2,200,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(24,583,889,270)	26,255,695,460
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		31,451,579,137	5,195,883,677
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		6,867,689,867	31,451,579,137

Người lập biểu

HTM

Nguyễn Thị Thanh Minh

Kế toán trưởng

NHT

N. H. Thuần

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2015



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Mai Hương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2015

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
- 3- Ngành nghề kinh doanh: sản xuất bao bì PP
- 4- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: BCTC của công ty được lập trên cơ sở hoạt động liên tục với giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trong tương lai có thể nhìn thấy trước.
- 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:
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: Công ty cổ phần DELEX Việt Nam
 - 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 BCTC: số liệu so sánh là số liệu trên BCTC quý 1 năm 2015

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

- 1- Kỳ kế toán quý của Công ty bắt đầu từ ngày 01/04 kết thúc vào ngày 30/6.
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ tài chính.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch bình quân của các ngân hàng thương mại Công ty có mở tài khoản công bố vào ngày cuối kỳ.

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 các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

a) Chứng khoán kinh doanh: Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là các khoản tương đương tiền. Nếu có thời hạn thu hồi vốn đến 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn, nếu có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

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: theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

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. 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 có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là Số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ

sản xuất kinh doanh bình thường trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng. Việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong năm.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc: 10 - 40 năm

Máy móc, thiết bị: 06 - 15 năm

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính. Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tài chính sau và phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ khi chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Chi phí đi vay bao gồm: lãi tiền vay ngắn hạn, lãi tiền vay dài hạn, kể cả lãi tiền vay trên các khoản thấu chi; phần phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội phát sinh liên quan đến những khoản vay do phát hành trái phiếu; phần phân bổ các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay và chi phí tài chính của tài sản thuê tài chính.

Việc vốn hóa chi phí đi vay vào giá trị tài sản dở dang được bắt đầu khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: các chi phí cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bắt đầu phát sinh, các chi phí đi vay phát sinh, các hoạt động cần thiết trong việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đang được tiến hành. Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi việc gián đoạn đó là cần thiết. Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ phát sinh.

Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hóa trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

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

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn 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 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 tặng, biếu sau khi trừ đi các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả kinh doanh.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong bảng cân đối kế toán sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ 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.

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- 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 hóa đã được chuyển giao cho người mua; công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 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 hoạt động tài chính: phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu thỏa mãn: có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó, doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

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

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

V. Các chính sách kế toán áp dụng:

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

(Đơn vị tính: VND)

	Cuối quý	Đầu quý
1- Tiền		
- Tiền mặt	5,861,099,487	6,238,350,031
- Tiền gửi ngân hàng	1,006,590,380	25,213,229,106
- Tiền đang chuyển	...	...
Cộng	6,867,689,867	31,451,579,137
2- Các khoản đầu tư tài chính		
a. Chứng khoán kinh doanh	Cuối quý	Đầu quý
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	15,000,000,000	15,000,000,000
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	20,000,000,000	
d. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	10,000,000,000	10,000,000,000
Cộng	45,000,000,000	25,000,000,000
3- Phải thu của khách hàng		
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	Cuối quý	Đầu quý
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	25,853,164,943	26,669,754,586
4. Phải thu khác		
- Phải thu về cổ phần hoá	...	...
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	...	...
- Phải thu người lao động	...	...
- Phải thu khác	14,053,968,591	...
Cộng	39,907,133,534	26,669,754,586
5. Tài sản thiếu chờ xử lý		
6. Nợ xấu		
7. Hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi đường	Cuối quý	Đầu quý

- Nguyên liệu, vật liệu		2,166,483,761	5,431,957,594
- Công cụ, dụng cụ		13,586,911	13,086,911
- Chi phí SX, KD dở dang		5,608,734,431	1,923,185,658
- Thành phẩm		899,421,843	1,589,394,304
- Hàng hóa		9,428,173	...
- Hàng gửi đi bán		...	...
- Hàng hoá kho bảo thuế		...	...
Cộng		8,697,655,119	8,957,624,467
8. Tài sản dở dang dài hạn			

9. 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 TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu quý	40,909,090,909	13,609,432,727			54,518,523,636
- Mua trong năm			5,229,297,727		5,229,297,727
- Đầu tư XD CB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý	40,909,090,909	13,609,432,727	5,229,297,727		59,747,821,363
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý	852,272,732	979,865,171			1,832,137,903
- Khấu hao trong quý	255,681,824	255,232,969			510,914,793
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					

- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối quý	1,107,954,556	1,235,098,140	-	-	-	-	2,343,052,696
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày đầu quý	40,056,818,177	12,629,567,556	-	-	-	-	52,686,385,733
- Tại ngày cuối quý	39,801,136,353	12,374,334,587	5,229,297,727	-	-	-	57,404,768,667

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình							
11. Tăng giảm tài sản cố định thuế tài chính							
12. Tăng giảm bất động sản đầu tư							
13. Chi phí trả trước							
a. Ngắn hạn					Cuối quý		Đầu quý
b. Dài hạn							
14. Tài sản khác					221,678,226		151,836,113
15. Vay và nợ thuế tài chính							
a. Vay ngắn hạn					Cuối quý		Đầu quý
b. Vay dài hạn					11,821,349,000		7,700,000,000
16. Phải trả người bán							
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn					Cuối quý		Đầu quý
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn					12,682,930,267		18,545,056,022
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước							
a. Phải nộp					Cuối quý		Đầu quý
b. Phải thu					2,244,914,019		2,981,701,490
18. Chi phí phải trả							
19. Phải trả khác							
- Bảo hiểm xã hội					Cuối quý		Đầu quý
- Các khoản phải trả, phải nộp khác					88,214,476		
20. Doanh thu chưa thực hiện					5,000,000		5,000,000

- 21. Trái phiếu phát hành
- 22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- 23. Dự phòng phải trả
- 24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- 25. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	...	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	6	8	9
Số dư đầu quý trước	125,000,000,000				5,427,313,381	130,427,313,381
- Tăng vốn trong quý trước						
- Lãi trong quý trước						
- Tăng khác					4,568,868,742	4,568,868,742
- Giảm vốn trong quý trước						
- Lỗ trong quý trước						
- Giảm khác						
Số dư cuối quý trước	125,000,000,000				9,996,182,123	134,996,182,123
Số dư đầu quý này	125,000,000,000				9,996,182,123	134,996,182,123
- Tăng vốn trong quý này						
- Lãi trong quý này						
- Tăng khác					1,586,539,864	1,586,539,864
- Giảm vốn trong quý này						
- Lỗ trong quý này						
- Giảm khác						
Số dư cuối quý này	125,000,000,000				26,003,260	26,003,260
b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu					11,608,725,247	136,608,725,247
- Vốn góp của Nhà nước						Đầu quý
						...

- Vốn góp của các đối tượng khác		125,000,000,000	125,000,000,000
Cộng		125,000,000,000	125,000,000,000
26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
27. Chênh lệch tỷ giá			
28. Nguồn kinh phí			
29. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán			
30. Các thông tin khác			

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

(Đơn vị tính: VND)

	Quý này	Quý trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch	25,255,131,359	16,320,085,759
2- Các khoản giảm trừ doanh thu		34,881,000
3- Giá vốn hàng bán	21,766,499,394	14,641,581,641
4. Doanh thu hoạt động tài chính	30,866,167	5,007,603,505
5. Chi phí tài chính	224,609,033	177,964,722
6. Thu nhập khác		
7. Chi phí khác	-	-
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	708,226	9,659,371
a. Chi phí quản lý doanh nghiệp	910,949,311	514,764,627
b. Chi phí bán hàng	349,006,340	91,313,875
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý này	Quý trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	16,347,627,349	7,947,910,745
- Chi phí nhân công	841,910,312	360,486,852
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	510,914,790	510,914,790
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	937,623,211	1,216,591,095
- Chi phí khác bằng tiền	1,213,829,287	606,078,502
Cộng	19,851,904,949	10,641,981,984

10- Chi phí thuế TNDN hiện hành	1,586,539,864	1,288,655,286
11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		

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

(Đơn vị tính:.....)

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	Quý này	Quý trước
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	6,413,446,618	2,586,154,426
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	5,662,097,618	386,154,426

IX- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....
- 3- Thông tin về các bên liên quan:.....
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục:
- 7- Những thông tin khác. (3)

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Thanh
Nguyễn Thị Thanh Minh

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

N.H.Thu
N. H. Thu

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2015



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thị Mai Hương