

Mẫu số: B-01/DN
 (Ban hành kèm theo Quyết định
 số 15/2006/QĐ-BTC Ngày
 20/3/2006 của Bộ Tài chính)

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Năm 2013

Người nộp thuế: **CÔNG TY TNHH MTV DU LỊCH KON TUM**

Mã số thuế:

6 1 0 0 1 0 2 5 4 2

Địa chỉ trụ sở: 02 - Phan Đình Phùng

Quận Huyện: Kon Tum

Tỉnh/Thành phố: Kon Tum

Điện thoại:

Fax:

Email: ktourist@dng.vnn.vn

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|------------|--|------------|-------------|----------------------|----------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | | |
| | TÀI SẢN | | | | |
| A | A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 3.731.714.700 | 4.449.140.125 |
| I | I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110=111+112) | 110 | | 1.656.076.240 | 2.371.058.051 |
| 1 | 1. Tiền | 111 | V.01 | 1.647.959.017 | 169.723.315 |
| 2 | 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 8.117.223 | 2.201.334.736 |
| II | II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121+129) | 120 | V.02 | | |
| 1 | 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | | |
| 2 | 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2) | 129 | | | |
| III | III. Các khoản phải thu ngắn hạn (130= 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 139) | 130 | | 168.686.194 | 179.500.263 |
| 1 | 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 62.428.541 | 74.242.291 |
| 2 | 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 27.149.000 | 27.149.000 |
| 3 | 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4 | 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5 | 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.03 | 79.108.653 | 78.108.972 |
| 6 | 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | | |
| IV | IV. Hàng tồn kho (140 = 141 + 149) | 140 | | 1.063.388 | 2.985.710 |
| 1 | 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 1.063.388 | 2.985.710 |
| 2 | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V | V. Tài sản ngắn hạn khác (150 = 151 + 152 + 154 + 158) | 150 | | 1.905.888.878 | 1.895.596.101 |
| 1 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | | |
| 2 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | |
| 3 | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | V.05 | 16.723.234 | 16.530.457 |
| 4 | 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 1.889.165.644 | 1.879.065.644 |
| B | B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 12.597.475 | 22.108.687 |
| I | I- Các khoản phải thu dài hạn (210 = 211 + 212 + 213 + 218 + 219) | 210 | | | |
| 1 | 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2 | 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | | |
| 3 | 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | V.06 | | |

| | | | | | |
|------------|---|------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 4 | 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | V.07 | | |
| 5 | 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II | II. Tài sản cố định (220 = 221 + 224 + 227 + 230) | 220 | | 2.767.475 | 6.918.687 |
| 1 | 1. Tài sản cố định hữu hình (221 = 222 + 223) | 221 | V.08 | 2.767.475 | 6.918.687 |
| - | - Nguyên giá | 222 | | 12.453.636 | 12.453.636 |
| - | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (9.686.161) | (5.534.949) |
| 2 | 2. Tài sản cố định thuê tài chính (224 = 225 + 226) | 224 | V.09 | | |
| - | - Nguyên giá | 225 | | | |
| - | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3 | 3. Tài sản cố định vô hình (227 = 228 + 229) | 227 | V.10 | | |
| - | - Nguyên giá | 228 | | | |
| - | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | | |
| 4 | 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | | |
| III | III. Bất động sản đầu tư (240 = 241 + 242) | 240 | V.12 | | |
| - | - Nguyên giá | 241 | | | |
| - | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | | |
| IV | IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (250 = 251 + 252 + 258 + 259) | 250 | | 4.460.000 | 4.460.000 |
| 1 | 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2 | 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | | |
| 3 | 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.13 | 4.460.000 | 4.460.000 |
| 4 | 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 259 | | | |
| V | V. Tài sản dài hạn khác (260 = 261 + 262 + 268) | 260 | | 5.370.000 | 10.730.000 |
| 1 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 5.370.000 | 10.730.000 |
| 2 | 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | | |
| 3 | 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| | TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 3.744.312.175 | 4.471.248.812 |
| | NGUỒN VỐN | | | | |
| A | A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 188.077.157 | 915.654.471 |
| I | I. Nợ ngắn hạn (310 = 311 + 312 + ... + 319 + 320 + 323) | 310 | | 188.077.157 | 243.924.362 |
| 1 | 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | | |
| 2 | 2. Phải trả người bán | 312 | | 120.547.182 | 106.228.182 |
| 3 | 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 1.203.000 | 1.203.000 |
| 4 | 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.16 | 12.781.472 | 37.085.067 |
| 5 | 5. Phải trả người lao động | 315 | | | 1.128.400 |
| 6 | 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | | |
| 7 | 7. Phải trả nội bộ | 317 | | | |
| 8 | 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | | |
| 9 | 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 52.336.347 | 97.070.557 |
| 10 | 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | | |
| 11 | 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 1.209.156 | 1.209.156 |
| II | II. Nợ dài hạn (330 = 331 + 332 + ... + 338 + 339) | 330 | | | 671.730.109 |
| 1 | 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | |
| 2 | 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.19 | | |
| 3 | 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | | |
| 4 | 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.20 | | 671.730.109 |
| 5 | 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.21 | | |
| 6 | 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | | |

| | | | | | |
|-----------|--|------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 7 | 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | | |
| 8 | 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | | |
| 9 | 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | | |
| B | B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | | 3.556.235.018 | 3.555.594.341 |
| I | I. Vốn chủ sở hữu (410 = 411 + 412 + ... + 421 + 422) | 410 | V.22 | 3.556.235.018 | 3.555.594.341 |
| 1 | 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 3.448.942.684 | 3.448.942.684 |
| 2 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | |
| 3 | 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | | |
| 4 | 4. Cổ phiếu quỹ (*) | 414 | | | |
| 5 | 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | | |
| 6 | 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | | |
| 7 | 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 70.593.492 | 70.593.492 |
| 8 | 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 2.626.871 | 2.626.871 |
| 9 | 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | | |
| 10 | 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 34.071.971 | 33.431.294 |
| 11 | 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | | |
| 12 | 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | | |
| II | II. Nguồn kinh phí và quỹ khác (430=432+433) | 430 | | | |
| 1 | 1. Nguồn kinh phí | 432 | V.23 | | |
| 2 | 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | | |
| | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 3.744.312.175 | 4.471.248.812 |
| | CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | | | | |
| 1 | 1. Tài sản thuê ngoài | | | | |
| 2 | 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | | | |
| 3 | 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | | | | |
| 4 | 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | | | |
| 5 | 5. Ngoại tệ các loại | | | | |
| 6 | 6. Dự án chi sự nghiệp, dự án | | | | |

Người lập biểu
(Ký, Ghi rõ họ tên)

Nguyễn Lê Minh Hương

Kế toán trưởng
(Ký, Ghi rõ họ tên)

Nguyễn Lê Minh Hương



CHỦ TỊCH CÔNG TY-KIỂM GIÁM ĐỐC
Huỳnh Đức Tiến

Mẫu số: B-02/DN
(Ban hành kèm theo Quyết định
số 15/2006/QĐ-BTC Ngày
20/3/2006 của Bộ Tài chính)

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2013

Người nộp thuế: **CÔNG TY TNHH MTV DU LỊCH KON TUM**

Mã số thuế: **6 1 0 0 1 0 2 5 4 2**

Địa chỉ trụ sở: 02 - Phan Đình Phùng

Quận Huyện: Kon Tum

Điện thoại:

Tỉnh/Thành phố: Kon Tum

Fax:

Email: ktourist@dng.vnn.vn


Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| Stt | Chỉ tiêu | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|-----|--|-----------|-------------|----------------------|----------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| 1 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 669.359.591 | 1.134.974.584 |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | |
| 3 | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 669.359.591 | 1.134.974.584 |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 816.448.803 | 1.282.885.955 |
| 5 | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | (147.089.212) | (147.911.371) |
| 6 | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 221.304.032 | 282.329.721 |
| 7 | Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 51.095.308 | 78.976.300 |
| | - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 50.412.000 | 77.851.000 |
| 8 | Chi phí bán hàng | 24 | | | |
| 9 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 16.273.988 | 42.779.279 |
| 10 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)) | 30 | | 6.845.524 | 12.662.771 |
| 11 | Thu nhập khác | 31 | | | |
| 12 | Chi phí khác | 32 | | 5.991.288 | 11.084.855 |
| 13 | Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | (5.991.288) | (11.084.855) |
| 14 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 854.236 | 1.577.916 |
| 15 | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | VI.30 | | |
| 16 | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | VI.30 | | |
| 17 | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 854.236 | 1.577.916 |
| 18 | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | |

Người lập biểu
(Ký, Ghi rõ họ tên)


Nguyễn Lê Minh Thuận

Kế toán trưởng
(Ký, Ghi rõ họ tên)


Nguyễn Lê Minh Thuận



CHỦ TỊCH CÔNG TY-KIỂM GIÁM ĐỐC
Huỳnh Đức Tiến

Mẫu số: B-03/DN
(Ban hành kèm theo Quyết định
số 15/2006/QĐ-BTC Ngày
20/3/2006 của Bộ Tài chính)

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

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2013

Người nộp thuế: **CÔNG TY TNHH MTV DU LỊCH KON TUM**

Mã số thuế:

6 1 0 0 1 0 2 5 4 2

Địa chỉ trụ sở: 02 - Phan Đình Phùng

Quận Huyện: Kon Tum

Tỉnh/Thành phố: Kon Tum

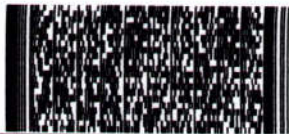
Điện thoại:

Fax:

Email: ktourist@dng.vnn.vn

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

| STT | CHỈ TIÊU | Mã | Thuyết minh | Số năm nay | Số năm trước |
|------------|--|-----------|-------------|----------------------|------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| I | I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1 | 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 975.450.000 | 1.212.089.621 |
| 2 | 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (846.688.501) | (1.983.833.968) |
| 3 | 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (471.209.188) | (697.633.000) |
| 4 | 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (50.412.000) | (77.851.000) |
| 5 | 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | | |
| 6 | 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | | |
| 7 | 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (322.122.122) | (232.866.976) |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (714.981.811) | (1.780.095.323) |
| II | II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | | |
| 2 | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 3 | 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | |
| 4 | 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | | |
| 5 | 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | | |
| 6 | 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7 | 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | | |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | | |
| III | III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1 | 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2 | 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3 | 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | | |
| 4 | 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | | |
| 5 | 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6 | 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |



| | | | | |
|---|----|--------|---------------|-----------------|
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (714.981.811) | (1.780.095.323) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 2.371.058.051 | 4.151.153.374 |
| 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 | VII.34 | 1.656.076.240 | 2.371.058.051 |

Lập ngày 12 tháng 05 năm 2014

Người lập biểu
(Ký, Ghi rõ họ tên)

Nguyễn Lê Minh Thuận

Kế toán trưởng
(Ký, Ghi rõ họ tên)

Nguyễn Lê Minh Thuận



Giám đốc
(Ký, Ghi rõ họ tên, Đóng dấu)

CHỦ TỊCH CÔNG TY-KIỂM GIÁM ĐỐC
Huỳnh Đức Tiến

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2013

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Doanh nghiệp nhà nước
2. Lĩnh vực kinh doanh: Du lịch, khách sạn
3. Ngành nghề kinh doanh:
 - Trồng rừng và chăm sóc rừng
 - Xây dựng nhà các loại
 - Mua bán đồ uống có cồn, không cồn, vận tải hành khách bằng Taxi
 - Dịch vụ lưu trú ngắn ngày, Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống
 - Đại lý du lịch, Điều hành tour du lịch
 - Dịch vụ tắm hơi, Massage, kinh doanh xuất nhập khẩu, kiều hối.
4. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.

Đầu tư khách sạn bằng 100% vốn vay trong bối cảnh kinh tế thế giới bị suy thoái, kinh tế Việt Nam bị lạm phát những tháng đầu năm, tình hình tài chính, tín dụng ngưng trệ ảnh hưởng lớn đến kinh doanh khách du lịch giảm, lãi suất vay tăng cao.....

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

1. Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ 1/1/2011 kết thúc vào ngày 31/12/2011 cùng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng

III. Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Theo QĐ 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của BTC, hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán
3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền: Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán bằng đồng Việt Nam theo tỷ giá ngân hàng công bố từng thời điểm.
2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Theo giá thấp hơn giá gốc và giá trị thuần
 - Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Theo phương pháp bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư.
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Phương pháp đường thẳng

4. Nguyên tắc ghi nhận khấu hao bất động sản đầu tư
 - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã đầu tư, mua sắm theo giá trị hợp lý tính từ thời điểm đầu tư đến khi hoàn thành đưa vào sử dụng
 - Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Theo quy định hiện hành
5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính
 - Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn
 - Các khoản đầu tư ngắn hạn dài hạn khác
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn
6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay :
 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay: Theo thực tế và quy định hiện hành
 - Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ.
7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác.
 - Chi phí trả trước : Theo thời gian sử dụng và giá trị sử dụng của từng CCDC phân bổ cho hợp lý
 - Chi phí khác
 - Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại
 - Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại và giá trị thương hiệu:
8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:
9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu
 - Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần:
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn khác của chủ sở hữu
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối
11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu bán hàng
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ
 - Doanh thu hoạt động tài chính
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng
12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:
13. 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:
14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro do hối đoái
15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

| 01 – Tiền | <u>31/12/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Tiền mặt | 1.647.959.017 | 169.723.315 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 8.117.223 | 2.201.334.736 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| Cộng | 1.656.076.240 | 2.371.058.051 |

| | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 02 – Các khoản phải thu ngắn hạn khác | <u>31/12/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
| - Phải thu khách hàng | 62.428.541 | 74.242.291 |
| - Phải thu tạm ứng, ký quỹ | 1.889.165.644 | 1.879.065.644 |
| - Phải thu người lao động | | |
| - Phải thu khác | 77.827.299 | 78.108.972 |
| Cộng | 2.029.421.484 | 2.031.416.907 |
| 03 – Hàng tồn kho | <u>31/12/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| - Hàng mua đang đi đường | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | | |
| - Công cụ dụng cụ | | |
| - Chi phí SX, KD dở dang | | |
| - Thành phẩm | | |
| - Hàng hóa | 1.063.388 | 2.985.710 |
| - Hàng gửi đi bán | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | | |
| - Hàng hóa bất động sản | | |
| Cộng giá trị gốc hàng tồn kho | 1.063.388 | 2.985.710 |

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 04 – Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | <u>31/12/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa | 16.723.234 | 16.530.457 |
| - Các khoản phải thu khác của nhà nước | | |
| Cộng | 16.723.234 | 16.530.457 |

| |
|-------------------------------------|
| 05 – Phải thu dài hạn nội bộ |
| - Cho vay dài hạn nội bộ |
| - Phải thu dài hạn nội bộ khác |
| Cộng |

| |
|-----------------------------------|
| 06 – Phải thu dài hạn khác |
| - Ký quỹ, ký cược dài hạn |
| - Các khoản tiền nhận ủy thác |
| - Cho vay không có lãi |
| - Phải thu dài hạn khác |
| Cộng |

07 – Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | | TSCDD hữu hình khác | Tổng cộng |
|--------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|--|---------------------|-----------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 12.453.636 | | | | | |
| - Mua trong năm | | | | | | |

| | | | | | |
|--|------------|--|--|--|--|
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| - Số dư cuối năm | 12.453.636 | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 4.151.212 | | | | |
| - Khấu hao trong năm | 1.383.737 | | | | |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| - Số dư cuối năm | 5.534.949 | | | | |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 8.302.424 | | | | |
| - Tại ngày cuối năm | 6.918.687 | | | | |

8 – Chi phí trả trước dài hạn

| | <u>31/12/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| - Chi phí trả trước | 5.370.000 | 10.730.000 |
| - 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 | | |
| Cộng | | 10.730.000 |

9 Vay và nợ ngắn hạn

| | <u>31/12/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| - Vay ngắn hạn | | |
| - Nợ dài hạn đến hạn trả | | |
| - Cộng | | |

10 –Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | <u>31/12/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng | 12.781.472 | 36.145.051 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | | |
| - Thuế thu nhập cá nhân | | |
| - Thuế tài nguyên | | |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | |
| - Các loại thuế khác | | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | 940.016 |
| Cộng | 12.781.472 | 37.085.067 |

11 - Chi phí phải trả

| | | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | | |
| - Giảm khác | 3.555.594.341 | | | | | | | |
| Số dư cuối năm trước | 3.555.594.341 | | | | | | | |
| Số dư đầu năm nay | | | | | | | | |
| - Tăng vốn trong năm nay | 640.677 | | | | | | | |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | | |
| - Giảm khác | 3.556.,235.018 | | | | | | | |
| Số dư cuối năm nay | | | | | | | | |

b. Các quỹ của doanh nghiệp

| | <u>31/12/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 70.593.492 | 70.593.492 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 2.626.871 | 2.626.871 |
| - Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 1.209.156 | 1.209.156 |

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

| 17. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | <u>31/12/2013</u> | <u>10/01/2013</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| + Doanh thu bán hàng và dịch vụ | 669.359.591 | 1.134.974.584 |

+ Doanh thu dịch vụ

+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng

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

18. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó

+ Chiết khấu thương mại

+ Giảm giá hàng bán

+ Hàng bán bị trả lại

+ Thuế GTGT phải nộp

+ Thuế tiêu thụ đặc biệt

+ Thuế xuất khẩu

19. Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | <u>31/12/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| + Doanh thu thuần bán hàng hóa và dịch vụ | 669.359.591 | 1.134.974.584 |
| + Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | | |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 20. Giá vốn hàng bán | <u>31/12/2013</u> | <u>01/01/2013</u> |
| + Giá vốn của hàng hóa – dịch vụ | 816.448.803 | 1.134.974.584 |
| + Giá vốn thành phẩm đã bán | | |
| + Giá vốn dịch vụ đã cung cấp | | |
| + 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

21. Doanh thu hoạt động tài chính **221.304.032 282.329.721**

- Lãi tiền gửi, cho vay
- Lãi đầu tư phát triển 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 chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
- Lãi bán hàng trả chậm
- Doanh thu hoạt động từ tài chính khác

Cộng:

22. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Lỗ do 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

51.095.308 78.976.300

Cộng

23. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

24. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

25- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

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

Cộng

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

26 – 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