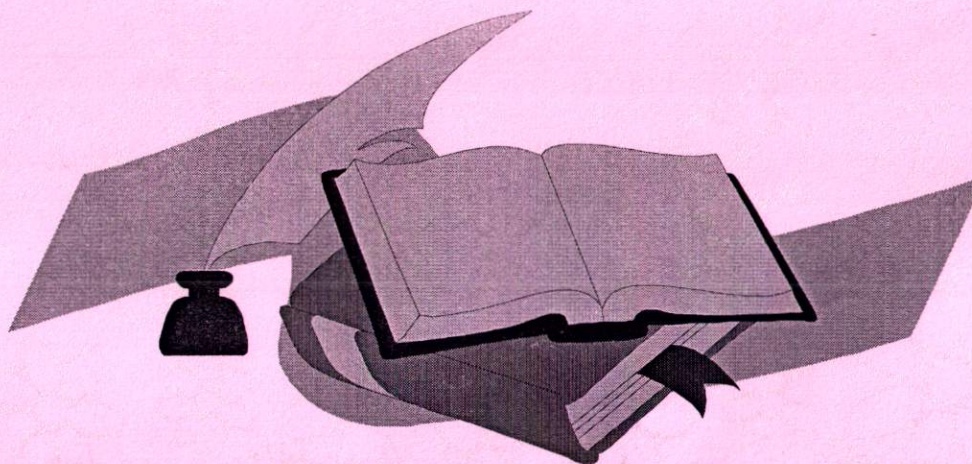


TẬP ĐOÀN CN CAO SU VIỆT NAM
CÔNG TY TNHH MTV CAO SU CHƯ SÊ

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

TỪ NGÀY 01/01/2016 ĐẾN NGÀY 30/09/2016



Gia Lai, Tháng 10 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TẠI NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2016

				Đơn vị tính: đồng
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		156.956.716.719	193.858.052.306
I/ Tiền và các khoản tương đương tiền	110		67.963.291.978	72.703.957.913
1. Tiền	111		21.863.291.978	2.063.957.913
2. Các khoản tương đương tiền	112		46.100.000.000	70.640.000.000
II/ Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III/ Các khoản phải thu ngắn hạn	130		59.675.739.337	69.691.406.483
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		46.187.468.783	40.099.573.201
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8.061.646.989	3.990.438.498
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		(7.454.193.142)	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			9.949.333.333
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		11.069.258.311	13.840.503.055
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1.386.588.266)	(1.386.588.266)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		3.198.146.662	3.198.146.662
IV/ Hàng tồn kho	140		28.223.382.514	50.397.044.378
1. Hàng tồn kho	141		30.076.823.472	52.250.485.336
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.853.440.958)	(1.853.440.958)
V/ Tài sản ngắn hạn khác	150		1.094.302.890	1.065.643.532
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		638.506.859	645.706.621
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		455.796.031	419.936.911
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		1.321.944.393.633	1.258.741.073.586
I/ Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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 dài hạn nội bộ	214			
5. Phải thu 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		98.833.837.090	110.082.801.846

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản cố định hữu hình	221		98.833.837.090	110.082.801.846
- Nguyên giá	222		256.699.417.118	264.997.929.510
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(157.865.580.028)	(154.915.127.664)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		80.000.000	80.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(80.000.000)	(80.000.000)
III/ Bất động sản đầu tư	230			0
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV/ Tài sản dở dang dài hạn	240		347.670.329.648	333.236.756.836
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		347.670.329.648	333.236.756.836
IV/ Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		872.492.920.360	812.192.920.360
1. Đầu tư vào công ty con	251		842.699.020.060	782.399.020.060
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		46.120.030.000	46.120.030.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(16.326.129.700)	(16.326.129.700)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V/ Tài sản dài hạn khác	260		2.947.306.535	3.228.594.544
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2.947.306.535	3.228.594.544
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.478.901.110.352	1.452.599.125.892
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		207.155.539.893	222.159.178.306
I/ Nợ ngắn hạn	310		85.126.868.970	106.892.507.383
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		2.205.967.817	3.567.086.771
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		17.008.838.264	12.619.699
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		6.012.895.289	11.973.524.382
4. Phải trả người lao động	314		14.506.957.344	24.523.690.381
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			912.657.294
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. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319		15.494.694.662	32.137.582.328
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		14.839.457.708	5.918.001.618
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		15.058.057.886	27.847.344.910
13. Quỹ bình ổn giá	323			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II/ Nợ dài hạn	330		122.028.670.923	115.266.670.923
1. Phải trả dài hạn người bán	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		120.603.544.441	113.841.544.441
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		1.425.126.482	1.425.126.482
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		1.271.745.570.459	1.230.439.947.586
I/ Vốn chủ sở hữu	410		1.277.185.968.609	1.235.880.345.736
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		635.319.436.465	635.319.436.465
- 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		97.811.811.209	97.811.811.209
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		12.305.622.873	0
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12.305.622.873	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		531.749.098.062	502.749.098.062
II/ Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		(5.440.398.150)	(5.440.398.150)
1. Nguồn kinh phí	431		(5.440.398.150)	(5.440.398.150)
A. Nguồn kinh phí chi sự nghiệp năm trước			(5.440.398.150)	(5.440.398.150)
B. Nguồn kinh phí chi sự nghiệp năm nay				
2. Nguồn K.phí hình thành TSCĐ	432			
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.478.901.110.352	1.452.599.125.892

Người Lập Biểu



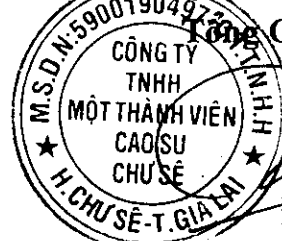
Chu Truema Aitec

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Thu Hoài

Chu Sở ngày 18 tháng 10 năm 2016



Kế Toán Giám Đốc

Dặng Đức Tri


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ III NĂM 2016

I/. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH:


DVT: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	111.437.620.959	93.324.479.838
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	1.094.165.130	736.950.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	VI.27	110.343.455.829	92.587.529.838
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	97.169.614.497	70.764.206.288
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		13.173.841.332	21.823.323.550
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	6.103.629.770	12.072.107.643
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	1.032.456.073	3.893.558.952
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		996.934.247	3.858.970.962
8. Chi phí bán hàng	24		4.024.126.893	6.363.073.752
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		11.128.553.860	13.339.626.642
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		3.092.334.276	10.299.171.847
11. Thu nhập khác	31		11.608.315.918	14.640.449.443
12. Chi phí khác	32		205.170.022	2.044.321.191
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		11.403.145.896	12.596.128.252
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		14.495.480.172	22.895.300.099
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	2.189.857.299	3.868.677.865
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32		
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		12.305.622.873	19.026.622.234
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			

Người lập biểu

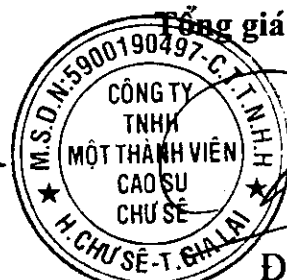

Chu Tung Duc


*Kê toán trưởng


Nguyễn Chi Chu Hoài

Chữ Sê, ngày 18 tháng 10 năm 2016

Tổng giám đốc





Dặng Đức Trì

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ III NĂM 2016


Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	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		133.328.970.465	202.180.052.931
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(24.577.814.042)	(54.630.660.471)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(67.724.824.225)	(108.306.852.279)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(1.747.271.092)	(2.912.947.826)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(7.683.902.730)	(7.026.690.588)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		20.479.272.897	9.566.523.066
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(35.547.908.060)	(63.325.620.819)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		16.526.523.213	(24.456.195.986)
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		(19.250.131.385)	(48.369.130.667)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		4.669.327.692	22.965.115.235
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		9.949.333.333	2.050.666.667
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(60.300.000.000)	(60.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		7.018.233.771	44.928.873.608
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.756.921.751	7.107.062.884
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(51.156.314.838)	(31.317.412.273)
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		29.000.000.000	50.000.000.000
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		19.371.201.899	10.319.026.156
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(3.687.745.809)	(5.578.377.618)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(14.794.330.400)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		29.889.125.690	54.740.648.538
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(4.740.665.935)	(1.032.959.721)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		72.703.957.913	73.736.350.125
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			567.509
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	VII.34	67.963.291.978	72.703.957.913

Người Lập Biểu



Chu Tung Duc

Kê Toán Trưởng


Nguyễn Chi Chu Hoài

Chu sê, Ngày 18 tháng 10 năm 2016

Tổng Giám Đốc


Dặng Đức Tri

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TẠI NGÀY 30/09/2016

I/. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:

1- Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cao su Chư Sê là một doanh nghiệp nhà nước được thành lập theo Quyết định số 155 NN-TCCB-QĐ ngày 04 tháng 03 năm 1993 của Bộ Nông nghiệp và Công nghiệp Thực phẩm (Nay là Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn). Ngày 04/05/2010 theo Quyết định số 113/QĐ-HĐQTCSVN của Hội đồng Quản trị Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam đã phê duyệt phương án chuyển đổi Công ty Cao su Chư Sê thành Công ty TNHH một thành viên;

Theo Quyết định số 278/QĐ-HĐTVCSVN ngày 08/10/2012 của Hội đồng Thành viên Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam về việc tăng vốn điều lệ năm 2011 cho công ty, vốn điều lệ của Công ty hiện nay là: 635.319.436.465 đồng.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại: 420 Hùng Vương, Thị trấn Chư Sê, Tỉnh Gia Lai.

2- Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là: Trồng trọt, khai thác và kinh doanh cao su.

3- Ngành nghề kinh doanh:

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 106393 ngày 20 tháng 03 năm 1993, giấy phép đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 11 số 5900190497 ngày 15/11/2012 thì lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- + Trồng cây cao su
- + Sản xuất phân bón và hợp chất nitơ
- + Sản xuất sản phẩm khác từ cao su, chi tiết: sản xuất mũ cốm
- + Bán buôn chuyên kinh doanh khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: mua bán mũ cao su (mũ cốm. Thương nghiệp buôn bán
- + Chuẩn bị mặt bằng, chi tiết : Khai hoang xây dựng vườn cây
- + Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống, chi tiết: mua bán nông sản
- + Xây dựng các công trình kiến trúc dân dụng khác, chi tiết: Xây lắp các công trình kiến trúc dân dụng, công nghiệp và giao thông
- + Sản xuất, truyền tải và phân phối điện, chi tiết: Đầu tư xây dựng quản lý, khai thác và kinh doanh công trình thủy điện.
- + Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rơm, rạ và vật liệu tết bện. Chi tiết: chế biến và sản xuất các sản phẩm từ gỗ cao su, gỗ rừng trồng và gỗ có nguồn gốc hợp pháp.
- + Khai thác và thu gom than mùn.

4-Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

5-Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến BCTC:

6-Cấu trúc doanh nghiệp:

7-Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên BCTC:

II/. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN:

- 1- Kỳ kế toán của Công ty (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm).
- 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:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp mới thay thế cho Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam: Công ty 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 qui định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3- Hình thức kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán nhật ký chung.

IV/. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

1- Nguyên tắc chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền

4- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Việt nam đồng theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 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.

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

Khoản đầu tư vào Công ty con, công ty liên kết được kế toán 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.

6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải 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 các 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 hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Hàng tồn kho được kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

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

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	6 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	8 - 14 năm
- Thiết bị văn phòng	5 - 10 năm

Riêng đối với vườn cây cao su từ ngày 01/01/2010 phương pháp khấu hao được trích theo Quyết định số 221/QĐ-CSVN ngày 27 tháng 04 năm 2010 của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam "V/v: Ban hành điều chỉnh tỷ lệ trích khấu hao vườn cây cao su theo chu kỳ khai thác 20 năm và theo Công văn số 1937/BTC-TCDN ngày 09 tháng 02 năm 2010 của Cục Tài chính Doanh nghiệp.

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

10- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay :

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi 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 của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 " Chi phí đi vay ". 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 của 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.

11- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

12- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

- Chi phí trả trước dài hạn: Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh: Công cụ dụng cụ xuất dùng phục vụ công tác tạo mũ có giá trị lớn, các khoản chi phí sửa chữa lớn phát sinh trong năm.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

13- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

14- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:

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

16- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:

17- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

18- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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.

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 (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động kinh doanh 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 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 giao dịch 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 phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- + Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

- Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia 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.

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:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- + Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính
- + Chi phí cho vay và đi vay vốn
- + Các khoản lỗ do chênh lệch tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.
- + Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động 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 thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

- Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

- Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế 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) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

- Công ty đang áp dụng theo Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành Nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12/02/2015 của Chính phủ quy định chi tiết thi

hành Luật sửa đổi bổ sung một số điều các Luật về thuế và sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 về hướng dẫn thi hành Luật thuế thu nhập doanh nghiệp và các văn bản sửa đổi, bổ sung khác có liên quan. Hiện tại đơn vị đang áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%.

- Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

- Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại hiện hành với thuế thu nhập hoãn lại phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

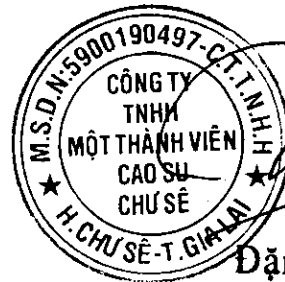
Người lập biểu

Đặng Đức Tri
-Số chứng chỉ hành nghề;
-Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán.

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Chu Hoài

Tổng giám đốc



Đặng Đức Tri

09. 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	Thiết bị dụng cụ quản lý	Vườn cây lâu năm	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu kỳ	82.963.828.076	25.915.167.471	11.527.896.220	131.188.092	137.308.083.265	7.151.766.386	264.997.929.510
-Mua trong kỳ							
-Đầu tư XDCB hoàn thành							
-Tăng khác							
-Chuyển sang BDS đầu tư							
-Thanh lý, nhượng bán					8.298.512.392		8.298.512.392
-Bàn giao TS địa phương							
Số dư cuối kỳ	82.963.828.076	25.915.167.471	11.527.896.220	131.188.092	129.009.570.873	7.151.766.386	256.699.417.118
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ	42.879.385.496	19.192.894.360	10.059.902.011	113.119.805	77.749.624.012	4.920.201.980	154.915.127.664
-Khấu hao trong kỳ	2.622.739.324	931.995.121	399.823.061	4.187.502	5.232.790.861	326.354.499	9.517.890.368
-Tăng khác							
-Thanh lý, nhượng bán					6.567.438.004		6.567.438.004
-Bàn giao TS địa phương							
Số dư cuối kỳ	45.502.124.820	20.124.889.481	10.459.725.072	117.307.307	76.414.976.869	5.246.556.479	157.865.580.028
Giá trị còn lại của TSCĐ HH							
-Tại ngày đầu kỳ	40.084.442.580	6.722.273.111	1.467.994.209	18.068.287	59.558.459.253	2.231.564.406	110.082.801.846
-Tại ngày cuối kỳ	37.461.703.256	5.790.277.990	1.068.171.148	13.880.785	52.594.594.004	1.905.209.907	98.833.837.090

*Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay 79.289.304.741

*Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng 53.685.645.166

*Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý

10. Tăng giảm TSCĐ thuê tài chính:

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

11. Tăng giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu kỳ				80.000.000		80.000.000
-Mua trong kỳ						
-Tạo ra từ nội bộ DN						
-Tăng do hợp nhất KD						
-Tăng khác						
-Thanh lý, nhượng bán						
-Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				80.000.000		80.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ				80.000.000		80.000.000
-Khấu hao trong kỳ						
-Tăng khác						
-Thanh lý, nhượng bán						
-Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				80.000.000		80.000.000
Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
-Tại ngày đầu kỳ						
-Tại ngày cuối kỳ						

12. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá				
-Quyền sử dụng đất				
-Nhà				
-Nhà và quyền sử dụng đất				
-Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				

-Quyền sử dụng đất				
-Nhà				
-Nhà và quyền sử dụng đất				
-Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
-Quyền sử dụng đất				
-Nhà				
-Nhà và quyền sử dụng đất				
-Cơ sở hạ tầng				
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá				
-Quyền sử dụng đất				
-Nhà				
-Nhà và quyền sử dụng đất				
-Cơ sở hạ tầng				
Tổn thất do suy giảm giá trị				
-Quyền sử dụng đất				
-Nhà				
-Nhà và quyền sử dụng đất				
-Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
-Quyền sử dụng đất				
-Nhà				
-Nhà và quyền sử dụng đất				
-Cơ sở hạ tầng				

-Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay

-Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá

25- Vốn chủ sở hữu:

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu:

Khoản mục	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của CSH	Quỹ ĐTPT	Nguồn vốn ĐTXDCB	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Các khoản mục khác	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>Số dư đầu kỳ năm trước</i>	635.319.436.465				87.637.828.593	452.749.098.062	4.277.299		1.175.710.640.419
- Tăng vốn trong kỳ						50.000.000.000			50.000.000.000
- Tăng do phân phối ln					16.245.449.102		62.146.004.992		78.391.454.094
- Giảm khác:					6.071.466.486		62.150.282.291		68.221.748.777
+Giảm do trích lập nợ Tập đoàn					1.624.544.911				1.624.544.911
+Giảm nguồn do BGTS địa phương					4.446.921.575				
+Giảm do phân phối lợi nhuận							62.150.282.291		62.150.282.291
<i>Số dư cuối kỳ năm trước</i>	635.319.436.465				97.811.811.209	502.749.098.062			1.235.880.345.736
<i>Số dư đầu kỳ này</i>	635.319.436.465				97.811.811.209	502.749.098.062			1.235.880.345.736
- Tăng vốn trong kỳ này						29.000.000.000			29.000.000.000
- Lợi nhuận Tăng trong kỳ này							12.305.622.873		12.305.622.873
- Tăng do phân phối ln									
-Giảm khác:									
+Giảm nguồn do BGTS địa phương									
+Giảm do trích lập nợ Tập đoàn									
+Giảm do phân phối lợi nhuận									
<i>Số dư cuối kỳ này</i>	635.319.436.465				97.811.811.209	531.749.098.062	12.305.622.873		1.277.185.968.609

BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH CÁC TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
111	Tiền mặt	832.600.712		81.344.260.507	81.225.653.629	951.207.590	
1111	Tiền mặt Việt Nam	817.079.152		81.009.751.332	80.919.408.335	907.422.149	
11111	Tiền mặt Việt Nam_VP Công ty	34.962.836		81.009.751.332	80.919.408.335	125.305.833	
11112	Tiền mặt Việt Nam_XN KD Tổng Hợp	690.979.642				690.979.642	
11114	Tiền mặt Việt Nam_TT Y Tế cao Su	91.136.674				91.136.674	
1112	Tiền mặt ngoại tệ	15.521.560		334.509.175	306.245.294	43.785.441	
112	Tiền gửi ngân hàng	1.231.357.201		357.734.352.353	338.053.625.166	20.912.084.388	
1121	Tiền VND gửi ngân hàng	503.066.740		297.668.152.322	297.727.270.129	443.948.933	
11211	Tiền VND gửi ngân hàng_ĐTPT Gia Lai	85.460.019		97.299.473.268	97.377.847.638	7.085.649	
11212	Tiền VND gửi ngân hàng_ĐTPT Chư Sê	75.130.829		15.578.933.819	15.560.961.103	93.103.545	
11214	Tiền gửi ngân hàng - SHB Gia Lai	37.546.992		98.840.069.040	98.822.218.197	55.397.835	
11215	Tiền gửi ngân hàng - VCB CN Gia Lai			17.465.236.409	17.462.916.087	2.320.322	
11216	Tiền gửi ngân hàng - TM CP Quân đội CN Gia Lai			1.001.000.000	1.000.000.000	1.000.000	
11217	Tiền gửi ngân hàng - NHCT Chi Nhánh Chư Sê	7.286.752		58.341.711.007	58.204.638.517	144.359.242	
11219	Tiền gửi ngân hàng - Ngân hàng MHB Chư Sê	128.132.488		9.141.217.902	9.235.687.487	33.662.903	
1121A	Tiền gửi ngân hàng- NN&PTNT Chư Sê	13.315.315		99.300	396.000	13.018.615	
1121B	Tiền gửi ngân hàng- NN&PTNT Huyện Cao Lãnh	61.427.000		342.100	61.769.100		
1121C	Tiền gửi ngân hàng- NN&PTNT Tỉnh Gia Lai	6.180.126		43.900	792.000	5.432.026	

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1121D	Tiền gửi ngân hàng- bưu điện liên việt	5.595.384		25.577	44.000	5.576.961	
1121E	Tiền gửi ngân hàng- TT y tế cao su	82.991.835				82.991.835	
1122	Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng	728.290.461		60.066.200.031	40.326.355.037	20.468.135.455	
11221	Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng_ĐTPT Gia Lai	4.714.811		29.699.651.098	9.941.920.138	19.762.445.771	
11222	Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng_NN&PTNN Móng cái	4.634.038				4.634.038	
11223	Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng_Công thương Gia Lai	675.668.759		30.366.548.933	30.384.434.899	657.782.793	
11224	Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng NN&PTNT Gia Lai	21.919.493				21.919.493	
11225	Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng SHB Gia Lai	21.353.360				21.353.360	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	80.589.333.333		76.770.000.000	111.259.333.333	46.100.000.000	
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	70.640.000.000		76.770.000.000	101.310.000.000	46.100.000.000	
12811	Tiền gửi có kỳ hạn: <= 3 tháng	70.640.000.000		76.770.000.000	101.310.000.000	46.100.000.000	
1283	Cho vay	9.949.333.333			9.949.333.333		
12831	Cho vay: ngắn hạn	9.949.333.333			9.949.333.333		
131	Phải thu khách hàng	40.099.573.201	12.619.699	125.855.925.885	136.764.248.868	46.187.468.783	17.008.838.264
1311	Phải thu ngắn hạn khách hàng	40.099.573.201	12.619.699	125.855.925.885	136.764.248.868	46.187.468.783	17.008.838.264
13111	Phải thu ngắn hạn khách hàng: hoạt động SXKD	40.099.573.201	12.619.699	125.855.925.885	136.764.248.868	46.187.468.783	17.008.838.264
131111	Phải thu ngắn hạn khách hàng: Hđ SXKD (VND)	40.099.573.201	12.619.699	125.855.925.885	136.764.248.868	46.187.468.783	17.008.838.264
133	Thuế GTGT được khấu trừ	645.706.621		2.063.254.946	2.070.454.708	638.506.859	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ	645.706.621		2.063.254.946	2.070.454.708	638.506.859	
13311	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ	645.706.621		2.063.254.946	2.070.454.708	638.506.859	
133111	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ: HE	645.706.621		2.063.254.946	2.070.454.708	638.506.859	
136	Phải thu nội bộ			5.962.639.858	13.416.833.000	318.221.639	7.772.414.781
1368	Phải thu nội bộ khác			5.962.639.858	13.416.833.000	318.221.639	7.772.414.781
13681	Phải thu nội bộ khác: ngắn hạn			5.962.639.858	13.416.833.000	318.221.639	7.772.414.781
138	Phải thu khác	12.149.765.557	1.664.001.978	8.879.315.261	14.844.217.063	6.907.005.204	2.386.143.427

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1381	Tài sản thiếu chờ xử lý	3.198.146.662				3.198.146.662	
13811	Tài sản thiếu chờ xử lý: tiền	3.198.146.662				3.198.146.662	
1388	Phải thu khác	8.951.618.895	1.664.001.978	8.879.315.261	14.844.217.063	3.708.858.542	2.386.143.427
13881	Phải thu ngắn hạn khác	8.951.618.895	1.664.001.978	8.879.315.261	14.844.217.063	3.708.858.542	2.386.143.427
138811	Phải thu ngắn hạn khác: HĐ SXKD	1.333.243.566		8.346.466.820	6.602.560.343	3.707.150.043	630.000.000
1388111	Phải thu người lao động	692.588.954		5.456.979.791	4.917.368.993	1.232.199.752	
1388118	Phải thu ngắn hạn HĐ SXKD khác	640.654.612		2.889.487.029	1.685.191.350	2.474.950.291	630.000.000
138812	Phải thu ngắn hạn khác: HĐ đầu tư	7.018.233.771			7.018.233.771		
1388128	Phải thu ngắn hạn HĐ đầu tư khác	7.018.233.771			7.018.233.771		
138813	Phải thu ngắn hạn khác: HĐ tài chính	600.141.558		529.852.277	1.128.285.336	1.708.499	
1388138	Phải thu ngắn hạn HĐ TC khác	600.141.558		529.852.277	1.128.285.336	1.708.499	
138814	Phải thu ngắn hạn khác: Thuế TNCN		1.664.001.978	2.996.164	95.137.613		1.756.143.427
141	Tạm ứng	1.951.805.342		11.862.341.776	8.991.235.593	4.822.911.525	
1411	Tạm ứng: ngắn hạn	1.951.805.342		11.862.341.776	8.991.235.593	4.822.911.525	
14111	Tạm ứng chi phí quản lý			1.223.657.083	744.949.689	478.707.394	
14112	Tạm ứng tiền ăn giữa ca			3.285.315.000	2.513.530.000	771.785.000	
14113	Tạm ứng tiền mua vật tư các loại	62.553.251		534.046.223	221.865.974	374.733.500	
14114	Tạm ứng cá nhân	560.746.510		2.336.388.818	2.147.465.627	749.669.701	
14116	Tạm ứng chi phí đào tạo	3.060.000		243.641.580	210.596.620	36.104.960	
14117	Tạm ứng chi phí dự án Ialâu- Iamơ	270.000.000		670.000.000	340.000.000	600.000.000	
14118	Tạm ứng chi phí quản lý chung	16.314.960		1.160.423.564	1.095.331.493	81.407.031	
14119	Tạm ứng khác	1.039.130.621		2.408.869.508	1.717.496.190	1.730.503.939	
152	Nguyên liệu, vật liệu	8.261.812.724		16.711.764.631	8.213.088.511	16.760.488.844	
1521	Nguyên liệu, vật liệu chính	8.261.812.724		16.711.764.631	8.213.088.511	16.760.488.844	
153	Công cụ, dụng cụ	2.527.155.379		9.075.943.581	10.007.319.345	1.595.779.615	

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1531	Công cụ, dụng cụ	2.527.155.379		9.075.943.581	10.007.319.345	1.595.779.615	
154	Chi phí SXKD dở dang			67.345.994.238	67.345.994.238		
1541	Chi phí SXKD dở dang (Cao su)			67.345.994.238	67.345.994.238		
155	Thành phẩm	41.461.517.233		67.345.994.238	97.086.956.458	11.720.555.013	
1551	Thành phẩm (Cao su SX)	40.749.437.034		66.558.909.943	96.430.404.505	10.877.942.472	
1552	Thành phẩm (Cao su GC)			787.084.295	656.551.953	130.532.342	
1553	Thành phẩm (Phân VS)	712.080.199				712.080.199	
161	Chi sự nghiệp	5.440.398.150				5.440.398.150	
1612	Chi sự nghiệp: Năm nay	5.440.398.150				5.440.398.150	
211	Tài sản cố định hữu hình	264.997.929.510			8.298.512.392	256.699.417.118	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	82.963.828.076				82.963.828.076	
2112	Máy móc, thiết bị	25.314.258.380				25.314.258.380	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	12.128.805.311				12.128.805.311	
2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	131.188.092				131.188.092	
2115	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho SP	137.308.083.265			8.298.512.392	129.009.570.873	
2118	Tài sản cố định khác	7.151.766.386				7.151.766.386	
213	TSCĐ vô hình	80.000.000				80.000.000	
2135	Phần mềm máy tính	80.000.000				80.000.000	
214	Hao mòn tài sản cố định		154.995.127.664	6.567.438.004	9.517.890.368		157.945.580.028
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		154.915.127.664	6.567.438.004	9.517.890.368		157.865.580.028
21411	Hao mòn nhà cửa, vật kiến trúc		42.858.014.538		2.622.739.324		45.480.753.862
21412	Hao mòn máy móc, thiết bị		19.214.265.326		931.995.121		20.146.260.447
21413	Hao mòn phương tiện vận tải		10.060.367.287		399.823.061		10.460.190.348
21414	Hao mòn dụng cụ, thiết bị quản lý		112.654.521		4.187.502		116.842.023
21415	Hao mòn cây trồng, vật nuôi làm việc cho SP		77.749.624.011	6.567.438.004	5.232.790.861		76.414.976.868

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
21418	Hao mòn TSCĐ khác		4.920.201.981		326.354.499		5.246.556.480
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình		80.000.000				80.000.000
21435	Khấu hao phần mềm kế toán		80.000.000				80.000.000
221	Đầu tư vào công ty con	782.399.020.060		60.300.000.000		842.699.020.060	
2212	Đầu tư vào công ty con (Cty CP C.Sê - Kampong Th	782.399.020.060		60.300.000.000		842.699.020.060	
228	Đầu tư dài hạn khác	46.120.030.000				46.120.030.000	
2288	Đầu tư dài hạn khác	46.120.030.000				46.120.030.000	
22882	Đầu tư khác: Dài hạn	46.120.030.000				46.120.030.000	
228824	Đầu tư dài hạn khác_Cty CP DV&DL Cao Su	20.196.730.000				20.196.730.000	
228825	Đầu tư dài hạn khác_Cty Cổ phần VRG_ Bảo Lộc	25.923.300.000				25.923.300.000	
229	Dự phòng giảm giá		19.566.158.924				19.566.158.924
2292	Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác		16.326.129.700				16.326.129.700
2293	Dự phòng phải thu khó đòi		1.386.588.266				1.386.588.266
22931	Dự phòng phải thu khó đòi: ngắn hạn		1.386.588.266				1.386.588.266
2294	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		1.853.440.958				1.853.440.958
22941	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: ngắn hạn		1.853.440.958				1.853.440.958
241	Xây dựng cơ bản dở dang	333.236.756.836		15.261.708.153	828.135.341	347.670.329.648	
2412	XDCB dở dang: Xây dựng cơ bản	333.236.756.836		15.261.708.153	828.135.341	347.670.329.648	
242	Chi phí trả trước	3.228.594.544		2.806.629.207	3.087.917.216	2.947.306.535	
2422	Chi phí trả trước dài hạn	3.228.594.544		2.806.629.207	3.087.917.216	2.947.306.535	
24222	Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.484.619.941		2.503.744.207	2.891.273.580	2.097.090.568	
24225	Chi phí mua bảo hiểm	161.643.636		293.467.900	161.643.636	293.467.900	
24228	Chi phí trả trước dài hạn	582.330.967		9.417.100	35.000.000	556.748.067	
331	Phải trả cho người bán	3.990.438.498	3.567.086.771	32.112.484.313	26.680.156.868	8.061.646.989	2.205.967.817
3311	Phải trả ngắn hạn người bán	3.990.438.498	3.567.086.771	32.112.484.313	26.680.156.868	8.061.646.989	2.205.967.817

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
33111	Phải trả cho người bán: hoạt động SXKD (VND)	829.097.438	1.897.675.791	20.591.564.923	20.206.461.568	1.321.973.486	2.005.448.484
331111	Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ SXKD (VND)	829.097.438	1.897.675.791	20.591.564.923	20.206.461.568	1.321.973.486	2.005.448.484
33112	Phải trả ngắn hạn người bán: hoạt động đầu tư	3.161.341.060	1.669.410.980	11.520.919.390	6.473.695.300	6.739.673.503	200.519.333
331121	Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ đầu tư (VND)	3.161.341.060	1.669.410.980	11.520.919.390	6.473.695.300	6.739.673.503	200.519.333
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	419.936.911	11.973.524.382	10.409.116.694	4.412.628.481	455.796.031	6.012.895.289
3331	Thuế GTGT phải nộp	227.015.810		2.042.504.926	2.042.504.926	227.015.810	
33311	Thuế GTGT đầu ra phải nộp	227.015.810		2.042.504.926	2.042.504.926	227.015.810	
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		11.506.940.720	7.683.902.730	2.189.857.299		6.012.895.289
3335	Thuế thu nhập cá nhân	96.988.713			2.996.164	93.992.549	
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	95.932.388		206.125.376	167.270.092	134.787.672	
33372	Tiền thuê đất	95.932.388		206.125.376	167.270.092	134.787.672	
3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác			10.000.000	10.000.000		
33388	Thuế khác			10.000.000	10.000.000		
333881	Thuế môn bài			10.000.000	10.000.000		
3339	Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác		466.583.662	466.583.662			
33393	Các khoản phải nộp khác		466.583.662	466.583.662			
334	Phải trả người lao động		24.523.690.381	58.655.984.057	48.639.251.020		14.506.957.344
3341	Phải trả công nhân viên		23.825.293.871	57.957.587.547	48.639.251.020		14.506.957.344
3348	Phải trả người lao động khác		698.396.510	698.396.510			
335	Chi phí phải trả		912.657.294	912.657.294			
3351	Chi phí phải trả: ngắn hạn		912.657.294	912.657.294			
33511	Chi phí phải trả: phần lãi vay phải trả		754.756.272	754.756.272			
33518	Chi phí phải trả khác		157.901.022	157.901.022			
336	Phải trả nội bộ		29.652.542.951	18.676.775.078	728.797.904		11.704.565.777
3361	Phải trả nội bộ ngắn hạn		29.652.542.951	18.676.775.078	728.797.904		11.704.565.777

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
33611	Phí quản lý ngành phải nộp tập đoàn		1.541.400.016	2.155.040.016	728.797.904		115.157.904
33612	Quỹ khen thưởng, phúc lợi phải nộp Tập đoàn		592.025.193	592.025.193			
33613	Lợi nhuận sau thuế phân phối phải nộp Tập đoàn		25.894.572.831	14.794.330.400			11.100.242.431
33614	Quỹ nghiên cứu KH, ĐT Tập trung phải nộp		1.624.544.911	1.135.379.469			489.165.442
338	Phải trả, phải nộp khác	2.937.078.818	821.037.399	24.152.751.000	25.135.289.633	2.537.488.244	1.403.985.458
3382	Kinh phí công đoàn		348.565.484	848.565.484	1.050.106.719		550.106.719
3383	Bảo hiểm xã hội	291.667.793		16.578.425.834	16.870.093.627		
3384	Bảo hiểm y tế			2.367.593.060	2.367.593.060		
3386	Bảo hiểm thất nghiệp			1.049.126.719	1.049.126.719		
3388	Phải trả, phải nộp khác	2.645.411.025	472.471.915	3.309.039.903	3.798.369.508	2.537.488.244	853.878.739
33881	Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	2.645.411.025	472.471.915	3.309.039.903	3.798.369.508	2.537.488.244	853.878.739
338811	Phải trả, phải nộp khác: HĐ SXKD	2.645.411.025	457.795.915	3.309.039.903	3.788.952.408	2.537.488.244	829.785.639
338813	Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác: HĐ tài chính		14.676.000		9.417.100		24.093.100
341	Vay dài hạn		119.759.546.059	3.687.745.809	19.371.201.899		135.443.002.149
3411	Vay ngân hàng		119.759.546.059	3.687.745.809	19.371.201.899		135.443.002.149
34111	Các khoản đi vay: ngắn hạn		5.918.001.618	3.687.745.809	12.609.201.899		14.839.457.708
341111	Các khoản đi vay ngắn hạn: tiền Việt Nam		5.918.001.618	3.687.745.809	12.609.201.899		14.839.457.708
3411111	Vay ngắn hạn VNĐ_ NHĐT Gia Lai				12.609.201.899		12.609.201.899
3411117	Chi trả nợ gốc vay_Cty TC Cao su		1.057.490.000	1.057.490.000			
3411118	Chi trả nợ gốc vay_AFD		2.020.511.618	1.010.255.809			1.010.255.809
3411119	Chi trả nợ gốc Ngân hàng công thương G.lai		2.440.000.000	1.220.000.000			1.220.000.000
341111A	Chi trả nợ gốc Ngân hàng SHB G.lai		400.000.000	400.000.000			
34112	Các khoản đi vay: dài hạn		113.841.544.441		6.762.000.000		120.603.544.441
341121	Các khoản đi vay dài hạn: tiền Việt Nam		113.841.544.441		6.762.000.000		120.603.544.441
3411211	Vay ngân hàng_NHĐTPT Gia Lai		21.520.488.984				21.520.488.984

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3411213	Vay ngân hàng_AFD		18.184.604.602				18.184.604.602
3411214	Vay dài hạn - Ngân hàng Công thương Gia lai		72.536.450.855		5.662.000.000		78.198.450.855
3411215	Vay dài hạn - Ngân hàng SHB Gia lai		1.600.000.000		1.100.000.000		2.700.000.000
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		27.847.344.910	12.844.297.024	55.010.000		15.058.057.886
3531	Quỹ khen thưởng		15.680.718.947	9.458.831.842	55.010.000		6.276.897.105
3532	Quỹ phúc lợi		7.645.501.043	2.883.945.440			4.761.555.603
3533	Quỹ phúc lợi đã hình thành tài TSCĐ		4.020.362.945	425.794.842			3.594.568.103
3534	Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty		500.761.975	75.724.900			425.037.075
356	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		1.425.126.482				1.425.126.482
3561	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		1.425.126.482				1.425.126.482
411	Nguồn vốn kinh doanh		635.319.436.465				635.319.436.465
4111	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		635.319.436.465				635.319.436.465
41111	Vốn góp của Nhà nước		635.319.436.465				635.319.436.465
411111	Vốn góp của Nhà nước_Nguồn vốn cố định		628.827.841.966				628.827.841.966
411112	Vốn góp của Nhà nước_Nguồn vốn lưu động		6.491.594.499				6.491.594.499
414	Quỹ đầu tư phát triển		97.811.811.209				97.811.811.209
4141	Quỹ đầu tư phát triển		97.811.811.209				97.811.811.209
421	Lợi nhuận chưa phân phối				12.305.622.873		12.305.622.873
4212	Lợi nhuận chưa phân phối năm nay				12.305.622.873		12.305.622.873
441	Nguồn vốn đầu tư XDCB		502.749.098.062		29.000.000.000		531.749.098.062
4412	Nguồn vốn đầu tư XDCB_ Vốn Nhà nước		502.749.098.062		29.000.000.000		531.749.098.062
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			111.437.620.959	111.437.620.959		
5112	Doanh thu bán các thành phẩm			110.684.566.339	110.684.566.339		
51121	Doanh thu bán thành phẩm: Bên ngoài			110.684.566.339	110.684.566.339		
511211	Doanh thu bán thành phẩm: Bên ngoài			40.097.043.942	40.097.043.942		

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
511212	Doanh thu bán thành phẩm: Xuất khẩu			38.681.431.021	38.681.431.021		
511213	Doanh thu bán thành phẩm: Ủy thác Xuất khẩu			31.906.091.376	31.906.091.376		
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			753.054.620	753.054.620		
51131	Doanh thu bán dịch vụ: Bên ngoài			753.054.620	753.054.620		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			6.103.629.770	6.103.629.770		
5151	Lãi tiền cho vay, tiền gửi			1.912.908.486	1.912.908.486		
5152	Chênh lệch lãi tỷ giá phát sinh trong kỳ			69.958.244	69.958.244		
5153	Cổ tức và lợi nhuận được chia			4.120.763.040	4.120.763.040		
521	Chiết khấu thương mại			1.094.165.130	1.094.165.130		
5213	Hàng bán bị trả lại			1.094.165.130	1.094.165.130		
52132	Hàng bán bị trả lại: Thành phẩm			1.094.165.130	1.094.165.130		
621	Chi phí NVL trực tiếp			4.487.503.145	4.487.503.145		
6211	CP NVL_Khai thác			1.967.553.922	1.967.553.922		
6211.KT02	CP NVL_Khai thác. Vật liệu phụ			1.967.553.922	1.967.553.922		
6212	CP NVL_Chế Biến			2.519.949.223	2.519.949.223		
6212.KT03	CP NVL_Chế Biến. Nhiên liệu động lực			2.011.408.447	2.011.408.447		
6212.KT04	CP NVL_Chế Biến. Vật liệu phụ			508.540.776	508.540.776		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			41.640.584.763	41.640.584.763		
6221	Chi phí nhân công _ KT			39.689.856.622	39.689.856.622		
6221.SX01	Chi phí nhân công _ KT. Tiền lương + Phụ cấp			28.989.896.842	28.989.896.842		
6221.SX02	Chi phí nhân công _ KT. BHXH			6.744.539.375	6.744.539.375		
6221.SX03	Chi phí nhân công _ KT. BHYT			1.146.778.026	1.146.778.026		
6221.SX04	Chi phí nhân công _ KT. KPCĐ			761.337.379	761.337.379		
6221.SX05	Chi phí nhân công _ KT. Tiền ăn giữa ca			2.047.305.000	2.047.305.000		
6222	Chi phí nhân công _ CB			1.950.728.141	1.950.728.141		

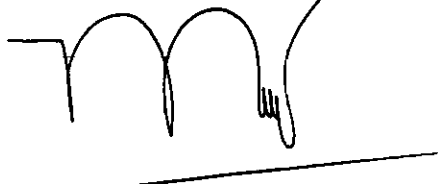
Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
6222.SX01	Chi phí nhân công _ CB. Tiền lương + Phụ cấp			1.336.681.638	1.336.681.638		
6222.SX02	Chi phí nhân công _ CB. BHXH			374.049.000	374.049.000		
6222.SX03	Chi phí nhân công _ CB. BHYT			62.341.503	62.341.503		
6222.SX04	Chi phí nhân công _ CB. KPCĐ			41.561.000	41.561.000		
6222.SX05	Chi phí nhân công _ CB. Tiền ăn giữa ca			136.095.000	136.095.000		
627	Chi phí sản xuất chung			21.224.866.330	21.224.866.330		
6271	Chi phí nhân viên phân xưởng			4.379.586.896	4.379.586.896		
62711	Chi phí nhân viên phân xưởng HĐ SXKD			3.310.547.188	3.310.547.188		
62711.SX01	Chi phí nhân viên phân xưởng HĐ SXKD. Tiền lương			2.859.516.498	2.859.516.498		
62711.SX02	Chi phí nhân viên phân xưởng HĐ SXKD. BHXH			352.980.540	352.980.540		
62711.SX03	Chi phí nhân viên phân xưởng HĐ SXKD. BHYT			58.830.090	58.830.090		
62711.SX04	Chi phí nhân viên phân xưởng HĐ SXKD. KPCĐ			39.220.060	39.220.060		
62712	Chi phí nhân viên phân xưởng HĐ chung			1.069.039.708	1.069.039.708		
62712.SX01	Chi phí nhân viên phân xưởng HĐ chung. Tiền lương			983.050.758	983.050.758		
62712.SX02	Chi phí nhân viên phân xưởng HĐ chung. BHXH			67.295.700	67.295.700		
62712.SX03	Chi phí nhân viên phân xưởng HĐ chung. BHYT			11.215.950	11.215.950		
62712.SX04	Chi phí nhân viên phân xưởng HĐ chung. KPCĐ			7.477.300	7.477.300		
6272	Chi phí vật liệu			278.969.641	278.969.641		
62721	Chi phí vật liệu HĐ SXKD			278.969.641	278.969.641		
6273	Chi phí dụng cụ sản xuất			7.317.101.812	7.317.101.812		
62731	chi phí dụng cụ sản xuất HĐ SXKD			6.376.459.492	6.376.459.492		
62732	chi phí dụng cụ sản xuất HĐ chung			940.642.320	940.642.320		
6274	Chi phí khấu hao tài sản cố định			7.662.719.494	7.662.719.494		
62741	Chi phí khấu hao tài sản cố định HĐ SXKD			7.662.719.494	7.662.719.494		
62741.KH01	Chi phí khấu hao tài sản cố định HĐ SXKD. Khấu hao			5.232.790.861	5.232.790.861		

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
62741.KH02	Chi phí khấu hao tài sản cố định HĐ SXKD. K/h thiế			1.417.204.146	1.417.204.146		
62741.KH03	Chi phí khấu hao tài sản cố định HĐ SXKD. K/h TSC			1.012.724.487	1.012.724.487		
6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài			931.182.880	931.182.880		
62771	Chi phí dịch vụ mua ngoài HĐ SXKD			768.210.209	768.210.209		
62772	Chi phí dịch vụ mua ngoài HĐ chung			162.972.671	162.972.671		
6278	Chi phí bằng tiền khác			655.305.607	655.305.607		
62781	Chi phí bằng tiền khác HĐ SXKD			639.805.607	639.805.607		
62781.BT04	Chi phí bằng tiền khác HĐ SXKD. Chi phí tiếp khách			160.550.496	160.550.496		
62781.BT05	Chi phí bằng tiền khác HĐ SXKD. Chi phí đào tạo			3.000.000	3.000.000		
62781.BT08	Chi phí bằng tiền khác HĐ SXKD. Chi phí khác			476.255.111	476.255.111		
62782	Chi phí bằng tiền khác HĐ chung			15.500.000	15.500.000		
62782.BT04	Chi phí bằng tiền khác HĐ chung. Chi phí tiếp khách			15.500.000	15.500.000		
632	Giá vốn hàng bán			97.169.614.497	97.169.614.497		
6321	Giá vốn hàng bán: hàng hoá, thành phẩm			97.169.614.497	97.169.614.497		
635	Chi phí tài chính			1.032.456.073	1.032.456.073		
6351	Chênh lệch lỗ tỷ giá phát sinh trong kỳ			35.521.826	35.521.826		
6352	Chi phí lãi vay			996.934.247	996.934.247		
63521	Chi phí lãi vay hd SXKD			996.934.247	996.934.247		
641	Chi phí bán hàng			4.024.126.893	4.024.126.893		
6411	Chi phí nhân viên			260.326.003	260.326.003		
6411.SX01	Chi phí nhân viên. Tiền lương + Phụ cấp			260.326.003	260.326.003		
6412	Chi phí vật liệu, bao bì			539.200.090	539.200.090		
6413	Chi phí dụng cụ, đồ dùng			1.709.499.591	1.709.499.591		
6417	Chi phí dịch vụ mua ngoài			1.378.783.027	1.378.783.027		
6417.MN01	Chi phí dịch vụ mua ngoài. Chi phí vận chuyển, bốc			510.891.065	510.891.065		

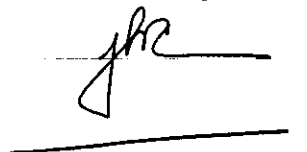
Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
6417.MN03	Chi phí dịch vụ mua ngoài. Chi phí hoa hồng môi giới			398.798.400	398.798.400		
6417.MN04	Chi phí dịch vụ mua ngoài. Chi phí uỷ thác xuất khẩu			464.672.140	464.672.140		
6417.MN05	Chi phí dịch vụ mua ngoài. Chi phí khác			4.421.422	4.421.422		
6418	Chi phí bằng tiền khác			136.318.182	136.318.182		
6418.BT06	Chi phí bằng tiền khác. Chi phí quảng cáo, ghiệu SP			136.318.182	136.318.182		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			11.128.553.860	11.128.553.860		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			6.056.422.469	6.056.422.469		
6421.SX01	Chi phí nhân viên quản lý. Tiền lương + Phụ cấp			5.496.487.239	5.496.487.239		
6421.SX02	Chi phí nhân viên quản lý. BHXH			433.695.129	433.695.129		
6421.SX03	Chi phí nhân viên quản lý. BHYT			75.744.061	75.744.061		
6421.SX04	Chi phí nhân viên quản lý. KPCĐ			50.496.040	50.496.040		
6422	Chi phí vật liệu quản lý			154.417.140	154.417.140		
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng			236.413.223	236.413.223		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			1.197.499.852	1.197.499.852		
6425	Thuế, phí và lệ phí			10.000.000	10.000.000		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			897.453.027	897.453.027		
6428	Chi phí bằng tiền khác			2.576.348.149	2.576.348.149		
6428.BT03	Chi phí bằng tiền khác. Chi phí quản lý tập đoàn			728.797.904	728.797.904		
6428.BT04	Chi phí bằng tiền khác. Chi phí tiếp khách hội nghị			922.724.804	922.724.804		
6428.BT05	Chi phí bằng tiền khác. Chi phí đào tạo			192.675.768	192.675.768		
6428.BT08	Chi phí bằng tiền khác. Chi phí khác			732.149.673	732.149.673		
711	Thu nhập khác			14.355.244.794	14.355.244.794		
7111	Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường			10.466.067	10.466.067		
7112	Thu nhập khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ			13.667.705.000	13.667.705.000		
7113	Thu nhập khác			677.073.727	677.073.727		

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
811	Chi phí khác			2.952.098.898	2.952.098.898		
8111	Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP khác			185.366.759	185.366.759		
8112	Chi phí khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ			2.746.928.876	2.746.928.876		
8113	Chi phí khác			19.803.263	19.803.263		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			2.189.857.299	2.189.857.299		
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành			2.189.857.299	2.189.857.299		
911	Xác định kết quả kinh doanh			130.802.330.393	130.802.330.393		
		1.632.600.810.630	1.632.600.810.630	1.526.982.026.711	1.526.982.026.711	1.669.625.662.235	1.669.625.662.235

Người lập biểu

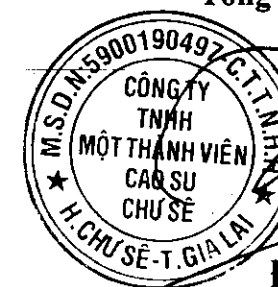

 Chu Trung Đức

✓ Kế toán trưởng


 Nguyễn Thị Chu Hoài

Chư Sê, ngày 18 tháng 10 năm 2016

Tổng giám đốc




 Đặng Đức Tri