



TỔNG CÔNG TY GIẤY VIỆT NAM
CÔNG TY NGUYÊN LIỆU GIẤY MIỀN NAM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
NĂM 2016
TOÀN CÔNG TY
“ Số liệu đã kiểm toán BCTC 2016 ”



KonTum, ngày 20 tháng 03 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 - TOÀN CÔNG TY

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm (3)	Số đầu năm (3)
1	2	3	4	5
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		22.004.924.756	16.841.473.738
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.391.360.276	5.300.978.164
1 Tiền	111	V.01	1.391.360.276	5.300.978.164
Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)			80.264.596	131.612.412
Tiền gửi ngân hàng			1.311.095.680	5.169.365.752
+ NH NNo & PTNT Kontum - 5100 211 000 757			606.585.540	2.749.593.076
+ NH ĐT & PT Kontum - 625 1000 001 353				1.144.482
+ NH Phát triển Kontum - 601 241 000 000 020			6.130.309	3.456.706
+ NH TMCP Ngoại Thương 07610023343097				1.936.270
+ NH TMCP Ngoại Thương 0761002338119			66.425.129	47.009.886
+ NH Công Thương 102010001156960			29.499.214	1.758.634.154
+ NH NNo & PTNT Kon Tum - Ngoại tệ			2.279.000	
+ NH NNo & PTNT Kon Tum - 5100201009940			600.176.488	607.591.178
Tiền đang chuyển				
2 Các khoản tương đương tiền	112			
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
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		14.083.541.952	6.547.735.427
1 Phải thu khách hàng	131		2.027.943.701	1.635.662.985
2 Trả trước cho người bán	132		7.789.224.649	4.071.562.368
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 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	4.266.373.602	840.510.074
+Ban trồng rừng NLG Ngọc Hồi			389.639	670.477
+Ban trồng rừng NLG Sa Thầy			80.307	12.007
+Ban trồng rừng NLG Rời Kơ			612.201	1.721.071
+Ban trồng rừng NLG Ngọc Tụ			3.275.935	2.260.045
+Ban trồng rừng NLG Kon Đào			525.295	908.813
+Ban trồng rừng NLG Văn Xuôi			61.996.495	490.595
+Ban trồng rừng NLG Kon Plong			90.218.997	156.556
+Ban trồng rừng NLG Đăk Na			4.210.235	4.874.381
+Ban trồng rừng NLG Đăk Hà			1.009.642	1.083.667
+Ban trồng rừng NLG Pô Kô			21.934.458	1.880.660
+Phải thu khác			3.336.077.932	724.460.802
+ Tạm ứng			746.042.466	101.991.000
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
IV Hàng tồn kho	140		6.390.356.007	4.804.183.128

1	Hàng tồn kho	141	V.04	6.390.356.007	4.804.183.128
	Hàng mua đang đi trên đường				
	Nguyên liệu, vật liệu tồn kho			6.329.026.007	4.742.853.128
	Công cụ, dụng cụ trong kho			61.330.000	61.330.000
	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang				
	Thành phẩm tồn kho				
	Hàng hóa tồn kho				
	Hàng gửi đi bán				
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		139.666.521	188.577.019
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		139.666.521	188.577.019
3	Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153	V.05		
4	Tài sản ngắn hạn khác	155			
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		586.368.368.789	563.511.197.215
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		5.220.777.021	5.652.750.457
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		417.191.831	417.191.831
2	Trả trước cho người bán	212			
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4	Phải thu dài hạn nội bộ	214	V.06		
5	Phải thu dài hạn khác	216	V.07	4.803.585.190	5.235.558.626
1	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II	Tài sản cố định	220		22.734.332.199	24.916.124.705
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	22.734.332.199	24.916.124.705
	- Nguyên giá	222		39.473.890.600	38.932.747.630
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(16.739.558.401)	(14.016.622.925)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
	- Nguyên giá	225			
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10		
	- Nguyên giá	228			
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III	Bất động sản đầu tư	230	V.12		
	- Nguyên giá	231			
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	557.300.995.868	532.337.350.504
1	Chi phí SXKD DD dài hạn	241		555.584.400.482	530.620.755.118
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	1.716.595.386	1.716.595.386
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1	Đầu tư vào công ty con	251			
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13		
4	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
VI	Tài sản dài hạn khác	260		1.112.263.701	604.971.549
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1.112.263.701	604.971.549
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3	Thiết bị, vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4	Tài sản dài hạn khác	268			
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		608.373.293.545	580.352.670.953

NGUỒN VỐN		Mã Số	Thuyết minh	Số cuối năm (3)	Số đầu năm (3)
1		2	3	4	4
C	NỢ PHẢI TRẢ	300		583.878.322.854	557.843.576.976
I	Nợ ngắn hạn	310		14.794.622.627	9.146.749.768
1	Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		144.890.569	420.351.197
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5.021.900.400	3.734.004.000
3	Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	313	V.16	33.733.251	778.668.618
4	Phải trả người lao động	314			
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	6.858.011.182	2.186.077.796
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	319	V.15	2.476.456.225	387.648.157
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		259.631.000	1.640.000.000
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
II	Nợ dài hạn	330		569.083.700.227	548.696.827.208
1	Phải trả người bán dài hạn	331		504.574.989	504.574.989
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	V.19		
5	Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7	Phải trả dài hạn khác	337	V.18	218.579.092.344	198.367.588.325
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	350.000.032.894	349.824.663.894
9	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
10	Dự phòng phải trả dài hạn	342			
11	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	342			
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		24.494.970.691	22.509.093.977
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.22	24.494.970.691	22.509.093.977
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		11.393.276.767	11.393.276.767
2	Thặng dư vốn cổ phần	412			
3	Vốn khác của chủ sở hữu	414		10.526.335.850	10.526.335.850
4	Cổ phiếu quỹ (*)	415			
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
7	Quỹ đầu tư phát triển	418			
12	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.529.785.049	543.908.335
11	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		45.573.025	45.573.025
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1	Nguồn kinh phí	431	V.23		
2	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440		608.373.293.545	580.352.670.953

Lập biểu



Trịnh Xuân Diệu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Trung Trực

Lập ngày 20 tháng 03 năm 2017

GIAM ĐỐC



CHỦ TỊCH KIỂM GIAM ĐỐC

Trang 3/3
Công Miền Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2016

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	38.273.165.359	16.074.202.714
02. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
03. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		38.273.165.359	16.074.202.714
04. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	35.599.546.957	15.008.563.759
05. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2.673.618.402	1.065.638.955
06. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	16.022.568	39.359.268
07. Chi phí tài chính - Trong đó: Chi phí lãi vay	22 23	VI.28	1.040.665.839 1.019.522.542	15.858.581
08. Chi phí bán hàng	24			
09. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		942.034.733	375.586.540
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		706.940.398	713.553.102
11. Thu nhập khác	31		11.546.877.123	10.627.742.193
12. Chi phí khác	32		10.267.940.807	7.292.506.711
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.278.936.316	3.335.235.482
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1.985.876.714	4.048.788.584
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30		
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		1.985.876.714	4.048.788.584
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			

Người lập biểu

Trịnh Xuân Diệp

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Trung Trực

Lập ngày 20 tháng 03 năm 2017

GIÁM ĐỐC



Công Hữu Chân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2016

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1		2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH					
1	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		50.715.658.166	25.182.780.196
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(29.084.242.376)	(29.553.281.658)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03		(16.068.863.962)	(15.007.835.331)
4	Tiền chi trả lãi vay	04		(1.740.179.452)	(290.853.631)
5	Tiền chi nộp thuế TNDN	05			
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		6.046.588.692	6.838.070.465
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(10.004.254.986)	(1.783.419.550)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(135.293.918)	(14.614.539.509)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ					
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		(464.142.970)	(5.323.383.908)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	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			
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(464.142.970)	(5.323.383.908)
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	32			
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn được nhận	33		435.000.000	15.250.000.000
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(3.745.181.000)	(2.987.968.106)
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		(3.310.181.000)	12.262.031.894
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(3.909.617.888)	(7.675.891.523)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5.300.978.164	12.976.869.687
	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		1.391.360.276	5.300.978.164

Lập biểu

Trịnh Xuân Điệp

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Trung Trực

Lập ngày 20 tháng 03 năm 2017

GIÁM ĐỐC

CHỦ TỊCH KIỂM GIÀM ĐỐC



Công Hữu Chân

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 01. Hình thức sở hữu vốn:** : Nhà nước
- 02. Lĩnh vực kinh doanh** : Trồng, chăm sóc, quản lý bảo vệ và phòng cháy chữa cháy rừng trồng nguyên liệu giấy.
- 03. Ngành nghề kinh doanh** : Trồng rừng, chăm sóc rừng.
- Chuẩn bị mặt bằng; hoạt động thiết kế chuyên dụng.
- Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ; sản xuất đồ gỗ xây dựng.
- Sản xuất bao bì bằng gỗ; sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rơm rạ và vật liệu tết bện.
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; bốc xếp hàng hóa.
- Khai thác gỗ; hoạt động dịch vụ lâm nghiệp.
- Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác.
- Trồng cây cao su.
- Mua bán nguyên liệu giấy; Mua bán lâm sản; Mua bán các sản phẩm về giấy, vở học sinh, văn phòng phẩm; Gia công xén kẻ giấy.

04. Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.

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

01. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2016 và kết thúc vào ngày 31/12/2016

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VNĐ).

III Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

01. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các báo cáo tài chính.

03. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức chứng từ ghi sổ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

01. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

02. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước.

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

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc 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 trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

03. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thoả mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc:	5 – 25
Máy móc và thiết bị:	5 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn:	5 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý:	3 – 8

Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính được công bố tại thuyết minh số 5.

04. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

05. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

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

Chi phí đi vay được vốn hoá khi có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất sản phẩm dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán. Các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

Đối với khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hoá được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay

chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

07. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

08. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hoá đơn, chứng từ.

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

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

* Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.

* Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hoá, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

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 hối đoái

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH VÀ BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Đơn vị tính: đồng)

	Số cuối năm	Số đầu năm
01. Tiền		
- Tiền mặt	80.264.596	131.612.412
- Tiền gửi ngân hàng	1.311.095.680	5.169.365.752
Cộng	1.391.360.276	5.300.978.164
03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu khách hàng		
- CTY CP Tân Mai	417.191.831	417.191.831
- CTY Thuận Phát	228.231.050	228.231.050
- CTY CP TEKCOM	1.011.388.951	906.357.055
- CTY MDF Gia Lai	494.092.500	501.074.880
- Kiểu Duy Tâm	70.112.000	
- Bùi Duy Lý	320.000	
- Nguyễn Đình Kỳ	75.120.000	
- Nguyễn Hồng Phúc	25.312.000	
- Nguyễn Sỹ Hiệp	13.300.000	
- CTY Bắc Tây Nguyên (lồi)	20.163.500	
- CTY TNHH Vạn Phước Minh (rác+ lồi)	19.943.000	
- CTY Thiên Hưng (PP)	69.960.700	
Cộng	2.445.135.532	2.052.854.816
Trả trước cho người bán		
- Ứng vốn, vật tư, cây giống... cho các hộ nông dân trồng, ...	7.789.224.649	4.071.562.368
Các khoản phải thu khác		
- Phải thu các ban TR, BQLDA	184.253.204	14.058.272
- Phải thu khác	3.336.077.932	724.460.802
- Tạm ứng	746.042.466	101.991.000
Cộng	4.266.373.602	840.510.074
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	Số cuối năm	Số đầu năm
+ <i>Dự phòng các khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm</i>		
Cộng		
04. Hàng tồn kho	Số cuối năm	Số đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu	6.329.026.007	4.742.853.128
- Công cụ, dụng cụ	61.330.000	61.330.000
- Chi phí SX, KD dở dang (*)		
- Thành phẩm tồn kho		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	6.390.356.007	4.804.183.128

(*) Đây là chi phí đầu tư trồng rừng nguyên liệu giấy. Trong đó tổng giá trị thiệt hại do cháy rừng và khô hạn mù khô 2004-2005 số tiền là : **46.661.655.529 đồng**.

Trong đó : Cây Thông 2000: **136.497.763 đồng** (Xóa nợ : 46.054.124 đồng; khoanh nợ :90.443.639 đồng);

Cây Keo 2000: **5.486.416.835 đồng** (Xóa nợ : 2.017.822.298 đồng; khoanh nợ :3.468.594.537 đồng)

Cây Thông 2001: **13.772.817.963 đồng** (Xóa nợ : 12.580.337.459 đồng; khoanh nợ :1.192.480.504 đồng)
 Cây Keo 2001: **7.904.943.492 đồng** (Xóa nợ : 4.039.783.140 đồng; khoanh nợ :3.865.160.352 đồng)
 Cây Thông 2002: **6.305.178.641 đồng** (Xóa nợ : 5.547.806.561 đồng; khoanh nợ :757.372.080 đồng,
 Cây Keo 2002: **10.678.826.747 đồng** (Xóa nợ : 4.958.964.710 đồng; khoanh nợ :5.719.862.037 đồng)
 Cây Keo 2003: **1.775.753.2547 đồng** (Xóa nợ : 946.882.503 đồng; khoanh nợ :828.870.751 đồng);
 Cây Thông 2004: **601.220.834 đồng** (Xóa nợ : 601.220.834 đồng);

Tính đến thời điểm hiện nay Công ty đã hạch toán vào giá vốn số tiền là: **25.845.940.328 đồng**

Cây Keo 2000: **5.486.416.835 đồng** (Xóa nợ : 2.017.822.298 đồng; khoanh nợ :3.468.594.537 đồng)
 Cây Keo 2001: **7.904.943.492 đồng** (Xóa nợ : 4.039.783.140 đồng; khoanh nợ :3.865.160.352 đồng)
 Cây Keo 2002: **10.678.826.747 đồng** (Xóa nợ : 4.958.964.710 đồng; khoanh nợ :5.719.862.037 đồng)
 Cây Keo 2003: **1.775.753.2547 đồng** (Xóa nợ : 946.882.503 đồng; khoanh nợ :828.870.751 đồng);

- Ngày 15/02/2012, Bộ Tài Chính đã có Văn bản số 1789/BTC-TCDN V/v xử lý thiệt hại rừng tại Công ty NLG Miền N Theo đó Bộ Tài Chính đồng ý để Tổng Công ty giấy Việt Nam:
 - + Được sử dụng khoản dự phòng tài chính còn lại của năm 2010 để bù đắp đối với giá trị rừng Keo bị cháy không p. hồi được tại Công ty NLG Miền Nam số tiền là: 11.963.452.651 đồng
 - + Khi diện tích rừng Thông đến kỳ khai thác, TCTY giấy Việt Nam được phép sử dụng quỹ dự phòng tài chính của những năm tiếp theo để bù đắp đối với giá trị rừng Thông bị cháy là: 18.775.418.978 đồng
- Ngày 31/12/2012, HĐTV Tổng Công ty giấy Việt Nam đã có QĐ số 773/QĐ-GVN.HN xử lý thiệt hại rừng Keo do cháy rừng và khô hạn tại Công ty NLG Miền Nam số tiền là : **11.963.452.651 đồng** từ Quỹ dự phòng tài chính của Tổng Công ty giấy Việt Nam.

- Tài sản ngắn hạn khác	Số cuối năm	Số đầu năm
+ Tạm ứng	746.042.466	101.991.000
Cộng	746.042.466	101.991.000

05. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

06. Phải thu dài hạn nội bộ

07. Phải thu dài hạn khác

- Phải thu dài hạn khác	Số cuối năm	Số đầu năm
Cộng		

08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị và đồ dùng quản lý	Cộng
Nguyên giá					
- Số đầu năm	24.171.285.759	9.573.941.963	5.187.519.908		38.932.747.630
- Mua trong năm	343.042.970		77.000.000	121.100.000	541.142.970
- S.chữa lớn hoàn thành			1.188.000.000		1.188.000.000
- Thanh lý, nhượng bán			1.188.000.000		1.188.000.000
Số cuối năm	24.514.328.729	9.573.941.963	5.264.519.908	121.100.000	39.473.890.600
Giá trị hao mòn					
- Số đầu năm	10.000.166.304	320.775.280	3.695.681.341		14.016.622.925
- Khấu hao trong năm	1.465.224.375	875.882.645	365.768.456	16.060.000	2.722.935.476
- Tăng khác			29.682.260		29.682.260
- Thanh lý, nhượng bán			29.682.260		29.682.260
Số cuối năm	11.465.390.679	1.196.657.925	4.061.449.797	16.060.000	16.739.558.401
Giá trị còn lại					
- Số đầu năm	14.171.119.455	9.253.166.683	1.491.838.567		24.916.124.705
Số cuối năm	13.048.938.050	8.377.284.038	1.203.070.111	105.040.000	22.734.332.199

09.	Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính			
10.	Tăng, giảm tài sản cố định vô hình			
11.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		Số cuối năm	Số đầu năm
-	CPXDCB nhà máy CBG giai đoạn 1		1.716.595.386	1.077.880.386
	Cộng		1.716.595.386	1.077.880.386
12.	Tăng giảm bất động sản đầu tư			
*	<i>Thuyết minh số liệu và giải trình khác</i>			
13.	Đầu tư dài hạn khác		Số cuối năm	Số đầu năm
14.	Chi phí trả trước dài hạn		Số cuối năm	Số đầu năm
-	Chi phí trả trước dài hạn khác		1.112.263.701	604.971.549
	Cộng		1.112.263.701	604.971.549
15.	Nợ dài hạn đến hạn trả		Số cuối năm	Số đầu năm
			259.631.000	1.640.000.000
			259.631.000	1.640.000.000
	Chi tiết số phát sinh về các khoản nợ dài hạn đến hạn trả như sau:			
		Số đầu năm	Số đã trả trong năm	Số phát sinh trong năm
-	Vay và nợ thuê tài chính ngắn	1.640.000.000	1.640.000.000	259.631.000
16.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước			Số cuối năm
		Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm
-	Thuế giá trị gia tăng hàng bán	728.282.307	2.484.340.831	3.212.623.138
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp			
-	Thuế thu nhập cá nhân	50.386.311	159.136.988	206.816.077
-	Thuế tài nguyên			
-	Các loại thuế khác		45.026.029	14.000.000
	Cộng	778.668.618	2.688.503.848	3.433.439.215
17.	Dự phòng phải trả		Số cuối năm	Số đầu năm
18.	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		Số cuối năm	Số đầu năm
-	Kinh phí công đoàn		76.542.225	87.648.157
-	Bảo hiểm xã hội			
-	Bảo hiểm thất nghiệp			
-	Bảo hiểm y tế			
-	Các khoản phải trả, phải nộp khác (đặt cọc + Vay NH)		870.200.000	300.000.000
+	<i>Phải trả khác (khoản vay TCTY vay hộ)</i>		1.529.714.000	
	Cộng		2.476.456.225	387.648.157
18.a	Các khoản phải trả dài hạn khác		Số cuối năm	Số đầu năm

-	Lãi phải trả CN NHPT	154.233.670.163	133.356.584.127
-	Tổng công ty giấy Việt Nam	64.345.422.181	65.011.004.198
		<u>218.579.092.344</u>	<u>198.367.588.325</u>
19.	Phải trả dài hạn nội bộ		
20.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	Số cuối năm	Số đầu năm
-	Vay ngân hàng phát triển KonTum	350.000.032.894	349.824.663.894

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ dài hạn như sau:

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số tiền vay PS trong năm</u>	<u>Số tiền đến hạn trả trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>	
-	Vay dài hạn	349.824.663.894	435.000.000	259.631.000	350.000.032.894

Các khoản nợ thuê tài chính

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

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa PP
22. Vốn chủ sở hữu		
Số đầu năm trước	11.393.276.767	543.908.335
Lãi trong năm trước		
Số dư cuối năm trước	11.393.276.767	543.908.335
Số dư đầu năm nay	21.919.612.617	543.908.335
Tăng vốn trong năm nay		
Lãi trong năm nay		1.985.876.714
Giảm vốn trong năm nay		
Số cuối năm	21.919.612.617	2.529.785.049
Quỹ khen thưởng phúc lợi		
Số đầu năm		(69.459.746)
Chi quỹ trong năm		
Số cuối năm		(69.459.746)
23. Nguồn kinh phí		
24. Tài sản thuế ngoài		

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

25.	Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	38.273.165.359
26.	Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	

27.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 1)	30.273.165.359
28.	Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	35.599.546.957
29.	Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	16.022.568
30.	Chi phí tài chính (Mã số 22)	21.143.297
31	Thu nhập khác	11.546.877.123
32.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	
33.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	

34.	Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
-	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	16.531.853.369	7.634.477.562
+	<i>Trực tiếp</i>	15.955.706.421	6.933.818.602
+	<i>Gián tiếp</i>	576.146.948	700.658.960
-	Chi phí nhân công	14.822.748.040	10.950.176.627
+	<i>Trực tiếp</i>	11.757.120.178	8.347.067.057
+	<i>Gián tiếp</i>	3.065.627.862	2.603.109.570
-	Chi phí công cụ, dụng cụ	408.123.173	412.278.221
-	Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.722.935.476	1.238.520.404
-	Chi phí dự phòng		
-	Chi phí lãi vay	21.896.608.577	19.675.638.024
-	Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.574.756.672	5.651.501.049
-	Chi phí khác bằng tiền	(8.333.573.444)	1.034.068.857
-	Chi phí kết chuyển xác định KQKD	(36.726.803.799)	(13.108.215.088)
	Cộng	24.896.648.064	33.488.445.656

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

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

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan
2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính
3. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm nay	Năm trước
----------	-------------	---------	-----------

Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn**Cơ cấu tài sản**

Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	3,62	2,9
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	96,38	97,1

Cơ cấu nguồn vốn

Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	95,97	96,12
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	4,03	3,88

Khả năng thanh toán

Kh.năng TT hiện hành = Tổng TS/Tổng nợ P.ti	lần	1,0	1,0
Kh.năng TT nợ ngắn hạn= TS ngắn hạn/Nợ ng	lần	1,49	1,84
Kh.năng TT nhanh= Tiền/Nợ ngắn hạn	lần	0,09	0,58

Tỷ suất sinh lời**Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu**

Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thu	%	5,19	0,25
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thu	%	5,19	0,25

Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản

Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	0,33	0,70
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	0,33	0,70

Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở	%	8,11	17,99
--	---	------	-------

Lập biểu



Trịnh Xuân Điệp

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Trung Trực

Lập ngày 20 tháng 03 năm 2017

GIÁM ĐỐC



CHỦ TỊCH KIỂM GIÁM ĐỐC

Trịnh Hữu Chân

BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH
QUÝ IV NĂM 2016

Số TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh quý IV		Lũy kế từ đầu năm		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	131.612.412		9.171.168.415	9.161.588.412	31.571.492.191	31.622.840.007	80.264.596	
112	Tiền gửi ngân hàng	5.169.365.752		26.953.185.781	26.260.339.563	74.720.279.886	78.578.549.958	1.311.095.680	
	+ TK 5100211000757 - NN	2.749.553.076		15.909.171.350	15.777.019.157	41.065.038.886	43.208.046.422	506.585.540	
	+ TK 730201271	1.144.482				4.485	1.148.967		
	+ TKTG CN NHP.T Kontum	3.456.706		435.007.948	430.057.833	440.013.355	437.339.752	6.130.309	
	+ NH Ngoại Thương 0761002343097	1.936.270				1.276.067.428	1.278.003.698		
	+ NH TMCP Ngoại Thương 0761002334	47.009.886		1.165.915.189	1.100.528.000	3.718.189.837	3.698.774.594	66.425.129	
	+ NH Công Thương 102010001155960	1.758.634.154		110.764	67.424.000	769.880.601	2.499.015.541	29.499.214	
	+ TK 5101201010594 - NHNN Ngoại tệ			51.405.000	49.126.000	51.405.000	49.126.000	2.279.000	
	+ TK 510020100940 - NHNN Kon Tum	607.591.178		9.391.575.530	8.836.184.573	27.399.680.234	27.407.094.984	600.176.488	
131	Phải thu của khách hàng	2.052.854.816	3.734.004.000	16.324.785.606	17.275.539.800	46.089.918.985	46.985.534.669	2.445.135.532	5.021.900.400
133	Thuế GTGT được khấu trừ	188.577.019		32.809.003	882.366.778	1.496.433.213	1.545.343.711	139.666.521	
136	Phải thu nội bộ								
138	Phải thu khác	668.189.095		5.658.564.084	3.150.308.500	14.395.864.084	11.613.181.789	3.450.871.390	
13821	Ban QLDĐ Nhà máy C3G GD1								
13822	Ban trồng rừng NLG Ngọc Hồi	670.477		396.300.000	399.541.000	1.540.700.000	1.540.980.838	369.639	
13823	Ban trồng rừng NLG Sa Thầy	12.007		139.700.000	139.738.500	496.300.000	496.231.700	80.307	
13824	Ban trồng rừng NLG Rừ Kơi	1.721.071		418.700.000	444.913.600	1.634.400.000	1.635.508.870	612.201	
13826	Ban trồng rừng NLG Ngọc Tú	2.260.045		139.400.000	139.128.749	545.700.000	548.684.110	3.275.935	
13827	Ban trồng rừng NLG Kon Đào	908.813		264.200.000	269.890.000	1.038.700.000	1.039.083.518	525.295	
13828	Ban trồng rừng NLGVăn Xứi	490.595		531.276.721	562.310.000	1.948.876.721	1.887.370.821	61.996.495	
13829	Ban trồng rừng NLG Kon Plong	156.556		330.700.000	332.282.645	1.390.300.000	1.300.237.559	90.218.997	
138210	Ban trồng rừng NLGDăk Nă	4.874.381		285.000.000	290.894.005	1.112.300.000	1.112.964.146	4.210.235	
138211	Ban trồng rừng NLG Đăk Hà	1.083.667		339.200.000	335.810.000	1.265.600.000	1.265.674.025	1.009.642	
138212	Ban trồng rừng NLG Pô Kô	1.880.660		211.600.000	215.800.000	806.500.000	786.446.202	21.934.458	
1388	Phải thu khác	654.130.823		2.612.487.363		2.612.487.353		3.266.618.186	
141	Tạm ứng	101.991.000		483.674.000	485.588.635	2.205.801.076	1.561.749.610	746.042.466	
152	Nguyên liệu, vật liệu	4.742.853.128		6.302.841.832	5.545.691.469	18.282.471.883	16.696.299.004	6.329.026.007	
153	Công cụ, dụng cụ	61.330.000		175.115.000	247.200.000	489.247.455	489.247.455	61.330.000	
154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	530.620.755.118		24.898.485.695	20.052.885.443	80.604.201.790	55.640.556.426	555.584.400.482	
1541	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	510.660.595.450		24.898.485.695	20.052.885.443	80.537.204.490	55.640.556.426	535.557.243.514	

Số TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh quý IV		Lấy kế từ đầu năm		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1542	Chi phí SXKD chi phí phân bổ	19.960.159.668				66.997.300		20.027.156.968	
155	Thành phẩm			7.919.540.075		23.289.228.549		23.289.228.549	
156	Hàng hoá								
157	Hàng gửi đi bán								
161	Chi sự nghiệp								
211	Tài sản cố định hữu hình	38.932.747.630		67.983.000		1.729.142.970		1.188.000.000	39.473.890.600
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	24.171.285.759		67.983.000		343.042.970		24.514.328.729	
2112	Máy móc, thiết bị	9.452.841.963				121.100.000		9.573.941.963	
2113	Phương tiện vận tải truyền dẫn	5.187.519.908				1.265.000.000		5.264.519.908	
2114	Thiết bị dụng cụ quản lý	121.100.000						121.100.000	
214	Hao mòn TSCĐ	(14.016.622.925)				749.905.981		2.752.617.736	(16.739.558.401)
2141	Hao mòn tài sản cố định hữu hình	(14.016.622.925)				749.905.981		2.752.617.736	(16.739.558.401)
2142	Hao mòn tài sản cố định thuê tài chính								
229	Dự phòng tổn thất tài sản								
2293	Dự phòng phải thu khó đòi								
2294	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho								
241	Chi phí XD CBDD	1.716.595.386		2.953.000		67.983.000		180.554.000	1.716.595.386
242	Chi phí trả trước dài hạn	604.971.549		138.655.000		145.014.121		541.923.110	1.112.263.701
331	Phải trả cho người bán	9.307.120.994	924.926.186	9.575.008.695	6.135.765.064	23.469.119.685	19.907.970.212	12.592.809.839	649.465.558
3311	Phải trả cho người bán	5.107.878.700	924.926.186	9.575.008.695	6.135.765.064	23.469.119.685	19.470.996.776	8.890.540.981	649.465.558
3312	Hồ trống cây nhân dân	4.199.242.294					436.973.436	3.762.268.858	
333	Thuế và các khoản nợ ngân sách		778.668.618	889.614.555	920.842.029	3.434.988.214	2.690.052.847		33.733.251
33311	Thuế GTGT đầu ra		728.282.307	882.366.778	882.366.778	3.213.623.138	2.485.340.831		
3334	Thuế thu nhập Doanh nghiệp								
3335	Thuế thu nhập cá nhân		50.386.311		7.449.222	206.816.077	159.136.988		2.707.222
3336	Thuế tài nguyên								
3337	Thuế nhà đất, tiền thu đất					548.999	548.999		
3338	Các loại thuế khác				31.026.029	14.000.000	45.026.029		31.026.029
334	Phải trả công nhân viên			3.944.919.777	3.944.919.777	13.722.070.877	13.722.070.877		
3341	Lương cán bộ quản lý			405.000.000	405.000.000	1.750.928.909	1.750.928.909		
3342	Lương cán bộ CNV			3.539.919.777	3.539.919.777	11.971.141.968	11.971.141.968		
335	Chi phí phải trả		2.186.077.796		22.562.716.721	26.619.379.494	31.291.312.880		6.858.011.182
336	Phải trả nội bộ								
338	Phải trả phải nộp khác	870.233	198.755.236.482	3.103.887.690	23.570.542.128	8.647.341.843	30.948.524.163		221.055.548.569
3382	Kinh phí công đoàn		87.648.157		41.076.238	153.281.000	142.175.068		76.542.225
3383	Bảo hiểm xã hội	309.434		639.741.822	570.302.589	1.953.851.011	1.954.160.445		

Số TK	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh quý IV		Lũy kế từ đầu năm		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3389	Bảo hiểm thất nghiệp	2.185.336		49.071.294	45.055.376	146.812.532	147.031.088		
3384	Bảo hiểm y tế	342.263		110.410.413	99.165.897	330.328.201	330.670.464		
3386	Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		300.000.000	915.220.000	1.455.420.000	1.447.008.000	2.017.208.000		870.200.000
3388	Phải trả phải nộp khác		198.367.588.325	1.266.163.161	21.359.622.028	4.616.061.099	26.357.279.118		220.108.806.344
341	Vay và nợ thuê tài chính		351.464.663.894	410.000.000	435.000.000	1.640.000.000	435.000.000		350.259.663.894
344	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn								
352	Dự phòng phải trả								
353	Quy khen thưởng phúc lợi		(69.459.746)						(69.459.746)
411	Nguồn vốn kinh doanh		21.919.612.617						21.919.612.617
414	Quy phát triển kinh doanh								
421	Lãi chưa phân phối		543.908.335	7.905.746	1.112.874.761	640.989.200	2.626.865.914		2.529.785.049
441	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		45.573.025						45.573.025
461	Nguồn kinh phí sự nghiệp								
511	Doanh thu			13.996.301.933	13.996.301.933	38.273.165.359	38.273.165.359		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			2.063.312	2.063.312	16.022.568	16.022.568		
521	Các khoản giảm trừ doanh thu			5.548.668.937	5.548.668.937	15.955.706.421	15.955.706.421		
621	Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp			6.883.079.660	6.883.079.660	22.803.416.054	22.803.416.054		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			12.435.711.069	12.435.711.069	41.053.156.135	41.053.156.135		
627	Chi phí sản xuất chung								
631	Giá thành sản xuất								
632	Giá vốn hàng bán			12.997.349.025	12.997.349.025	36.619.069.499	36.619.069.499		
635	Chi phí tài chính			8.573.666	8.573.666	21.143.297	21.143.297		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			352.267.440	352.267.440	1.009.032.033	1.009.032.033		
711	Thu nhập khác			5.238.660.247	5.238.660.247	11.546.877.123	11.546.877.123		
811	Chi phí khác			4.773.866.346	4.773.866.346	10.267.940.807	10.267.940.807		
911	Kế quả kinh doanh			19.244.931.238	19.244.931.238	50.477.054.250	50.477.054.250		
	TỔNG CỘNG	580.283.211.207	580.283.211.207	220.105.286.548	220.105.286.548	602.350.006.463	602.350.006.463	608.303.833.799	608.303.833.799

Lập biểu

Trình Xuân Diệp

Trình Xuân Diệp

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Trung Trực

Nguyễn Trung Trực

Lập ngày 20 tháng 03 năm 2017

GIÁM ĐỐC

CHỨC TỊCH KIỂM GIẢM ĐỐC



Nguyễn Hữu Chân

BẢNG PHÂN BỐ KHẤU HAO TÀI SẢN CỐ ĐỊNH NĂM 2016

TT	TÊN TÀI SẢN	Nguyên giá TSCĐ	Nguồn vốn				Khấu hao cơ bản - TSCĐ				Giá trị hao mòn	GT còn lại cuối 2015	Giá trị còn lại TGRH
			Nguồn sách	Khác	Quý I	Quý II	Quý III	Quý IV	Lũy kế				
A	TSCĐ ĐANG SỬ DỤNG	30.921.495.929	4.751.954.249	26.169.942.680	650.055.202	556.510.511	608.088.940	697.931.554	2.512.588.217	8.519.357.441	24.916.124.745	22.403.539.489	
1	Máy móc thiết bị, dụng cụ quản lý	9.573.941.963		9.573.941.963	240.879.305	157.394.618	196.913.047	278.755.671	875.882.645	1.196.657.925	5.253.186.683	8.377.284.038	
1	Máy bơm PCCC VPCTY	58.615.000		58.615.000						58.615.000		163.574.557	
2	Trạm biến áp - VITC	233.028.182		233.028.182	3.822.435	3.885.000	3.885.000	3.885.000	15.540.000	29.795.000		47.915.000	
1	Hệ thống đèn âm thanh	77.700.000		77.700.000	3.885.000	3.885.000	3.885.000	3.885.000	12.626.908	22.097.089		53.564.364	
2	Tủ bù na thế 180KV	63.134.545		63.134.545	3.156.727	3.156.727	3.156.727	3.156.727	12.626.908	22.097.089		31.4.338.096	
3	Trạm cân điện tử 80 tấn	388.300.000		388.300.000	13.867.857	13.867.857	13.867.857	13.867.857	55.471.428	73.961.904		399.809.524	
4	Hệ thống PCCC	576.450.556		576.450.556	14.411.265	14.411.265	14.411.265	14.411.265	57.645.060	64.050.067		570.045.549	
5	Hệ thống dây chuyền thiết bị	7.440.584.317		7.440.584.317	178.832.792	95.288.101	136.866.530	216.709.154	627.696.577	763.713.353		7.304.567.541	
6	Trạm biến áp	736.129.353		736.129.353	18.403.233	18.403.233	18.403.233	18.403.233	73.612.932	81.792.147		727.950.148	
II	Nhà cửa vật kiến trúc	16.185.269.333	2.956.520.626	13.228.748.707	359.808.179	359.808.179	359.808.179	359.808.179	1.439.235.116	5.453.584.994	14.171.119.455	12.731.884.339	
1	Nhà cũ huy (14 cái)	853.336.394	629.132.605	24.203.779	21.333.410	21.333.410	21.333.410	21.333.410	85.333.640	688.312.141		250.357.883	
2	Bể nước (201 cái)	2.139.592.471		12.204.450	53.489.312	53.489.312	53.489.312	53.489.312	213.959.248	1.765.034.146		588.517.573	
3	Tủ số VP CTY	6.693.832.779	2.127.398.021	41.922.500	66.938.328	66.938.328	66.938.328	66.938.328	267.753.312	1.654.902.816		5.306.683.275	
4	Gara xe ôtô tải + ôtô con + xe máy	370.315.000		370.315.000	1.048.063	9.257.875	9.257.875	9.257.875	37.031.500	228.735.778		178.610.772	
5	Giếng khoan	58.931.550		58.931.550	1.723.289	1.723.289	1.723.289	1.723.289	4.192.252	26.201.575		19.913.177	
6	Miền đường vào công VP CTY	34.561.000		34.561.000	3.43.510	3.43.510	3.43.510	3.43.510	1.374.440	8.246.640		34.465.770	
7	Hệ thống hàng rào song sắt rào VP/VTY	51.350.000		51.350.000	3.067.500	3.067.500	3.067.500	3.067.500	12.270.000	12.270.000		27.488.830	
8	Trạm DLBVR Kon Dao	273.972.151		273.972.151	11.415.506	11.415.506	11.415.506	11.415.506	45.662.024	152.206.747		167.427.428	
1	Hệ thống nhà xưởng	4.741.471.135		4.741.471.135	118.536.777	118.536.777	118.536.777	118.536.777	474.147.108	526.830.120		4.888.788.123	
2	Mái nền, HT thông gió	619.419.818		619.419.818	15.485.496	15.485.496	15.485.496	15.485.496	61.941.984	63.440.580		555.979.238	
3	Bãi chứa nguyên liệu	2.286.764.545		2.286.764.545	57.169.113	57.169.113	57.169.113	57.169.113	228.676.452	285.845.565		2.229.596.582	
III	Phụ tùng tiền vận tải	3.182.684.633	1.795.432.623	1.387.252.010	45.387.114	49.387.114	49.387.114	49.387.114	197.468.456	1.868.314.522	1.491.838.437	1.294.918.990	
1	Xe UAZ 82K 2891	350.830.057	331.029.736	19.800.321	8.770.751	8.770.751	8.770.751	8.770.751	35.083.004	347.324.783		36.588.278	
2	Xe UAZ 82K 2892	350.830.057	331.029.736	19.800.321	8.770.751	8.770.751	8.770.751	8.770.751	35.083.004	347.324.783		3.505.274	
3	Xe UAZ 82K 2893	350.830.057	331.029.736	19.800.321	8.770.751	8.770.751	8.770.751	8.770.751	35.083.004	347.324.783		3.505.274	
4	Xe IFA 82K - 3613	299.183.126	267.447.805	28.740.321	7.404.703	7.404.703	7.404.703	7.404.703	29.618.812	266.575.199		69.231.739	
5	Xe IFA 82K - 3620	299.053.126	267.447.805	31.605.321	7.476.328	7.476.328	7.476.328	7.476.328	29.905.512	258.126.324		40.926.822	
6	Xe IFA 82K - 3622	326.953.210	267.447.805	59.505.405	8.173.830	8.173.830	8.173.830	8.173.830	32.095.320	291.956.390		77.692.140	
1	Máy gập gỗ LONKING	770.000.000		770.000.000						25.666.668		744.333.332	
2	Xe nâng Komatsu (xe còi)	185.000.000		185.000.000						2.387.097		182.612.903	
2	Xe nâng Komatsu (xe còi)	233.000.000		233.000.000						1.628.495		231.371.505	
B	TSCĐ TĂNG TRONG KỲ	1.729.142.970		1.729.142.970	42.075.000	46.025.000	61.274.842	61.974.417	210.349.259	240.051.519	1.158.317.740	1.499.111.451	
1	Thiết bị dùng cu quản lý	121.100.000		121.100.000		3.950.000	6.055.000	6.055.000	16.060.000	16.060.000		105.040.000	
1	Máy in HP 36 (P. KTLS)	79.000.000		79.000.000		3.950.000	3.950.000	3.950.000	11.650.000	11.650.000		47.915.000	
2	Máy tính macbook - G8	42.100.000		42.100.000		2.105.000	2.105.000	2.105.000	4.210.000	4.210.000		37.890.000	
II	Nhà cửa vật kiến trúc	343.042.970		343.042.970	42.075.000	42.075.000	42.075.000	42.075.000	166.300.000	197.067.250	1.158.317.740	1.067.017.740	
1	Nhà bảo vệ trạm cân	112.571.000		112.571.000			4.020.393	4.020.393	8.040.786	8.040.786		104.530.214	
1	Hầm xây đá kê chông sắt @ Ban RK	162.488.970		162.488.970			8.124.449	8.124.449	15.248.898	16.248.898		146.240.072	
1	Nhà để xe VITC	67.983.000		67.983.000			1.699.575	1.699.575	1.699.575	1.699.575		66.283.425	
III	Phụ tùng tiền vận tải	1.255.000.000		1.255.000.000	42.075.000	42.075.000	42.075.000	42.075.000	166.300.000	197.067.250	1.158.317.740	1.067.017.740	
1	Máy gập gỗ LONKING	847.000.000		847.000.000	21.175.000	21.175.000	21.175.000	21.175.000	84.700.000	110.366.668		736.633.332	
2	Xe nâng Komatsu (xe còi)	233.000.000		233.000.000	11.650.000	11.650.000	11.650.000	11.650.000	46.670.000	48.228.495		184.771.505	
2	Xe nâng Komatsu (xe còi)	185.000.000		185.000.000	9.250.000	9.250.000	9.250.000	9.250.000	37.000.000	39.387.097		145.612.903	

TT	TÊN TẠI SÀN	Người trả TSGB	Nguồn vốn							Giá trị hao mòn	GT còn lại cuối 2015	Giá trị còn lại	TgKH
			Ngân sách	Khác	Quý I	Quý II	Quý III	Quý IV	Lũy kế				
A	TSGB ĐANG SỬ DỤNG	30.921.895.929	4.751.553.249	26.169.942.689	650.055.202	566.510.511	608.083.940	687.931.564	2.512.586.217	8.318.357.441	24.916.124.705	22.403.538.488	
C	TSGB GIẢM TRONG KỲ	1.188.000.000		1.188.000.000						29.682.289	1.158.317.740	1.158.317.740	
I	Máy móc thiết bị, dụng cụ quản lý												
II	Phương tiện vận tải	1.188.000.000		1.188.000.000						29.682.289	1.158.317.740	1.158.317.740	
1	Máy gập gỗ LONKING	770.000.000		770.000.000						25.666.668	744.333.332	744.333.332	10
2	Xe nâng Komatsu xe cũ	233.000.000		233.000.000						1.628.495	231.371.505	231.371.505	5
3	Xe nâng Komatsu xe cũ	185.000.000		185.000.000						2.387.097	182.612.903	182.612.903	5
III	Nhà cửa vật kiến trúc												
D	TSGB ĐÃ KHIÊU HAO HẾT	9.010.851.701	1.720.148.275	6.290.703.426						9.010.851.701			
1	Nhà cửa vật kiến trúc	5.986.016.426		5.986.016.426						5.986.016.426			
1	Nhà tiền chế 5 gian VU	177.331.800		177.331.800						177.331.800			5
2	Hệ thống đường điện VU	190.412.588		190.412.588						190.412.588			7
3	Tháp nước (VU)	61.212.000		61.212.000						61.212.000			7
4	Giải pháp nước (2 G) VU	199.960.000		199.960.000						199.960.000			7
5	Nhà Văn Phòng BGD	406.906.000		406.906.000						406.906.000			7
5.1	Nhà cửa 4, giếng nước, nhà WC N.Từ	62.582.955		62.582.955						62.582.955			7
5.2	Công hàng rào Văn Lem	49.923.000		49.923.000						49.923.000			7
5.3	Nhà bếp, nhà tắm Văn Lem	54.148.666		54.148.666						54.148.666			7
5.4	Hệ thống điện, giếng nước Văn Lem	33.042.292		33.042.292						33.042.292			7
5.5	Nhà ở lán thồ Văn Lem	46.154.734		46.154.734						46.154.734			7
5.6	Nhà bếp, giếng nước, nhà WC K Đào	66.094.353		66.094.353						66.094.353			7
5.7	Nhà làm việc Văn Lem	54.990.000		54.990.000						54.990.000			7
6	Bồn chứa nước (VU)	73.996.000		73.996.000						73.996.000			5
7	Nhóm nhà ở CB, CNV VU	78.672.000		78.672.000						78.672.000			7
8	Nhà vệ sinh VU	54.295.000		54.295.000						54.295.000			7
9	Cột cờ Xi nghiệp VU	63.599.000		63.599.000						63.599.000			5
10	Vườn gian hom VU	4.679.632.038		4.679.632.038						4.679.632.038			8
II	Phương tiện vận tải	2.024.835.275	1.720.148.275	304.687.000						2.024.835.275			6
1	Xe UAZ 8XK 1334	189.577.000		189.577.000						189.577.000			6
2	Xe FORD Escape 51LD-6758	602.484.375		602.484.375						602.484.375			10
3	Xe TOYOTA Camry 51LD-6515	682.222.900		682.222.900						682.222.900			10
4	Xe Camry 60L-1657	550.551.000		550.551.000						550.551.000			14
E	TỔNG CỘNG	39.473.890.600	6.472.101.524	33.001.789.076	692.130.202	612.535.511	668.363.782	749.905.981	2.722.935.476	16.799.536.401	24.916.124.705	22.734.332.199	

Lập biểu
Trình Xuân Diệp

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trung Trực



GIÁM ĐỐC
KẾ TÍNH KIỂM GIÁM ĐỐC

Kontum, ngày 20 tháng 8 năm 2017

Giang Hữu Nghĩa

TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

TT	Chỉ tiêu	Số tiền	Ghi chú
I	Nguyên giá		
1	Số đầu kỳ	38.932.747.630	
	- Vốn ngân sách	6.472.101.524	
	- Vốn tự bổ sung		
	- Vốn khác	32.460.646.106	
2	Số tăng trong kỳ	1.729.142.970	
	- Vốn ngân sách		
	- Vốn tự bổ sung		
	- Vốn khác	1.729.142.970	
3	Số giảm trong kỳ	1.188.000.000	
	- Vốn ngân sách		
	- Vốn tự bổ sung		
	- Vốn khác	1.188.000.000	
4	Số cuối kỳ	39.473.890.600	
	- Vốn ngân sách	6.472.101.524	
	- Vốn tự bổ sung		
	- Vốn khác	33.001.789.076	
II	Giá trị hao mòn		
1	Số đầu kỳ	14.016.622.925	
	- Vốn ngân sách	5.630.475.480	
	- Vốn tự bổ sung		
	- Vốn khác	8.386.147.445	
2	Số tăng trong kỳ	2.752.617.736	
	- Vốn ngân sách	496.761.344	
	- Vốn tự bổ sung		
	- Vốn khác	2.255.856.392	
3	Số giảm trong kỳ	29.682.260	
	- Vốn ngân sách		
	- Vốn tự bổ sung		
	- Vốn khác	29.682.260	
4	Số cuối kỳ	16.739.558.401	
	- Vốn ngân sách	6.127.236.824	
	- Vốn tự bổ sung		
	- Vốn khác	10.612.321.577	
III	Giá trị còn lại		
1	Số đầu kỳ	24.916.124.705	
	- Vốn ngân sách	841.626.044	
	- Vốn tự bổ sung		
	- Vốn khác	24.074.498.661	
2	Số cuối kỳ	22.734.332.199	
	- Vốn ngân sách	344.864.700	
	- Vốn tự bổ sung		
	- Vốn khác	22.389.467.499	

Lập ngày 20 tháng 3 năm 2017

Người lập biểu


Trinh Xuân Diệp

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Trung Trực

Giám đốc



CHỦ TỊCH KIỂM GIÁM ĐỐC

Công Hữu Chân