

# Công ty Cổ phần Hoàng Anh Gia Lai và các công ty con

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
ngày 31 tháng 3 năm 2010 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

## 29. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

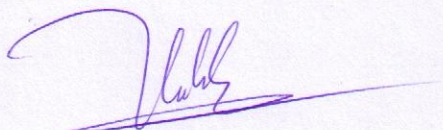
### 29.2 Thuế TNDN hoãn lại

Thuế TNDN hoãn lại của Tập đoàn và những biến động trong kỳ kế toán thể hiện như sau:

	Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ		Ngân VNĐ
	Ngày 31 tháng 3 năm 2010	Ngày 31 tháng 12 năm 2009	Ghi nợ (có) trong kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ
<b>Tài sản thuế TNDN hoãn lại</b>			
Các khoản lỗ tính thuế của các công ty con	23.440.697	19.450.913	(3.989.784)
Lợi nhuận nội bộ chưa thực hiện	3.181.481	3.910.600	729.119
Chi phí trích trước	36.449.095	45.876.026	9.426.931
	<b>63.071.273</b>	<b>69.237.539</b>	
<b>Thuế TNDN hoãn lại phải trả</b>			
Lợi thế thương mại âm hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	61.439.435	61.439.435	-
Lợi nhuận từ doanh thu căn hộ ghi nhận theo phương pháp tỷ lệ hoàn thành chưa phải nộp thuế	615.046.827	510.072.745	104.974.082
	676.486.262	571.512.180	
Thuế TNDN ứng trước phải trả từ các khoản tiền thanh toán theo tiến độ của khách hàng	82.372.583	72.301.999	
	<b>594.113.679</b>	<b>499.210.181</b>	
<b>Thuế thu nhập hoãn lại thuần ghi nợ trong kết quả hoạt động kinh doanh</b>			<b>111.140.348</b>

## 30. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán cần phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.



Bà Hồ Thị Kim Chi  
Kế toán trưởng



Ông Nguyễn Văn Sự  
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 4 năm 2010