

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2014

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

DVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		136.181.369.374	176.100.464.832
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5.586.559.214	21.596.524.765
1. Tiền	111	V.01	5.586.559.214	21.596.524.765
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		98.159.463.329	119.716.873.724
1. Phải thu của khách hàng	131		102.818.308.748	124.495.968.843
2. Trả trước cho người bán	132		50.000.000	31.925.500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03		17.189.400
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(4.708.845.419)	(4.828.210.019)
IV. Hàng tồn kho	140		30.915.232.747	34.460.033.106
1. Hàng tồn kho	141	V.04	30.915.232.747	34.460.033.106
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.520.114.084	327.033.237
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		14.749.230	76.734.390
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.485.364.854	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		298.847
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		20.000.000	250.000.000
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		61.304.721.182	41.155.940.411
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		59.446.760.368	39.360.832.989
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	59.423.293.714	39.213.595.044
- Nguyên giá	222		134.666.883.604	111.630.380.723
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(75.243.589.890)	(72.416.785.679)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	23.466.654	33.066.657
- Nguyên giá	228		124.800.000	124.800.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(101.333.346)	(91.733.343)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		114.171.288
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. 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 dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		1.857.960.814	1.795.107.422
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	526.927.481	464.074.089
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		1.331.033.333	1.331.033.333
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		197.486.090.556	217.256.405.243



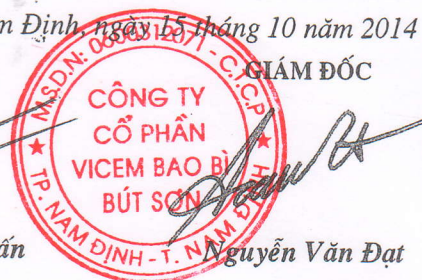
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300		118.720.222.522	140.545.226.660
I. Nợ ngắn hạn	310		98.981.617.421	128.310.438.359
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	54.151.334.527	81.650.616.788
2. Phải trả người bán	312		26.805.766.091	35.733.244.584
3. Người mua trả tiền trước	313		714.401.160	119.174.740
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	1.233.372.742	1.375.046.548
5. Phải trả người lao động	315		8.403.199.745	7.371.283.869
6. Chi phí phải trả	316	V.17	103.026.427	598.899.500
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	5.397.072.058	176.712.661
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ Khen thưởng, phúc lợi	323		2.173.444.671	1.285.459.669
II. Nợ dài hạn	330		19.738.605.101	12.234.788.301
1. Phải trả dài hạn người bán	331		12.234.788.301	12.234.788.301
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	7.503.816.800	
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện được	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		78.765.868.034	76.711.178.583
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	78.765.868.034	76.711.178.583
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		42.000.000.000	40.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.849.809.091	3.889.809.091
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		12.270.249.838	12.170.249.838
4. Cổ phiếu quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		11.826.242.347	10.326.242.347
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2.501.000.000	2.201.000.000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		6.318.566.758	8.123.877.307
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	433			
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		197.486.090.556	217.256.405.243
Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán				
1. Tài sản thuê ngoài		V.24		
2. Vật tư, hàng hoá giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				
7. Nguồn vốn khấu hao cơ bản hiện có				

Nam Định, ngày 15 tháng 10 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

TP KẾ TOÁN

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thị Thanh Hằng

Dương Minh Tuấn

Nguyễn Văn Đạt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/9	
			Năm 2014	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	113.088.265.282	99.606.963.489	341.980.707.071	302.827.818.411
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		113.088.265.282	99.606.963.489	341.980.707.071	302.827.818.411
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	104.676.985.784	88.787.805.443	314.866.247.906	274.317.070.337
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		8.411.279.498	10.819.158.046	27.114.459.165	28.510.748.074
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	240.966.348	11.792.764	402.670.198	45.751.645
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	929.401.080	1.883.339.088	3.850.219.871	6.203.714.726
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		929.401.080	1.883.339.088	3.850.219.871	6.203.714.726
8. Chi phí bán hàng	24		2.499.897.906	2.135.368.825	7.903.519.454	5.667.305.623
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.702.649.323	4.217.569.573	8.394.758.837	9.546.491.348
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD (30=20+(21-22)-(24+25))	30		2.520.297.537	2.594.673.324	7.368.631.201	7.138.988.022
11. Thu nhập khác	31		96.187.071	328.579.957	598.031.517	554.477.936
12. Chi phí khác	32		5.537.763	4.705.607	106.804.447	30.733.806
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		90.649.308	323.874.350	491.227.070	523.744.130
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.610.946.845	2.918.547.674	7.859.858.271	7.662.732.152
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	574.408.306	729.636.919	1.729.168.820	1.915.683.039
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		2.036.538.539	2.188.910.755	6.130.689.451	5.747.049.113
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		485	547	1.498	1.437

NGƯỜI LẬP BIỂU

TP KẾ TOÁN

(Signature)

Nguyễn Thị Thanh Hằng

(Signature)

Dương Minh Tuấn



TP. Nam Định, ngày 15 tháng 10 năm 2014

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Đạt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2014	Năm 2013
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		345.752.219.748	293.255.536.122
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(308.428.554.318)	(280.737.314.520)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(22.295.674.424)	(12.145.281.292)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(4.007.157.264)	(6.219.585.359)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1.686.833.781)	(1.584.880.007)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		14.644.042.519	1.585.525.134
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		(20.205.381.659)	(8.279.669.846)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3.772.660.821	(14.125.669.768)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ t/lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		26.801.727	6.340.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	27			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác				
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia			186.037.362	45.751.645
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		212.839.089	52.091.645
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 v/góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã p/hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		191.229.566.590	178.579.352.112
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(211.225.032.051)	(168.368.759.789)
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		(19.995.465.461)	10.210.592.323
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(16.009.965.551)	(3.862.985.800)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		21.596.524.765	8.183.518.989
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		5.586.559.214	4.320.533.189


Nam Định, ngày 15 tháng 10 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU



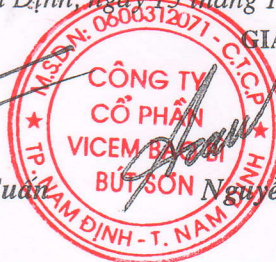
Nguyễn Thị Thanh Hằng

TP KẾ TOÁN



Dương Minh Tuấn

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Đạt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 3 năm 2014

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1 Hình thức sở hữu vốn :

Công ty cổ phần Vicem bao bì Bút Sơn được thành lập theo QĐ số 431/QĐ- BXD , ngày 14/ 4/ 2003 của Bộ trưởng Bộ xây dựng về việc: " Chuyển Xí nghiệp bao bì xi măng Nam Định thuộc Công ty xi măng Bút Sơn - Tổng công ty xi măng Việt Nam, thành Công ty Cổ phần". Công ty đã được đổi tên là Công ty Cổ phần Vicem bao bì Bút Sơn theo nghị quyết Đại hội cổ đông ngày 30/3/2011 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần thay đổi lần thứ 6 số 0600312071 ngày 03/7/2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nam Định cấp,

Cổ đông chính của Công ty là Tổng công ty công nghiệp xi măng Việt Nam, nắm giữ 52,97% cổ phần.

Trụ sở chính của công ty : Km 2 đường Văn Cao - Thành phố Nam Định - Tỉnh Nam Định

2 Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất công nghiệp

3 Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất kinh doanh bao bì các loại và sản phẩm từ nhựa, giấy

II KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1 Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : VNĐ

III CHUẨN MỤC 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 Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ xung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán :

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.

3 Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chung trên máy tính

IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam 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.

2 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 bình quân gia quyền.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình 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	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	10 - 12 năm
- Thiết bị văn phòng	05 - 10 năm
- Phần mềm quản lý	05 năm

Thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ tài chính.

4 Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí SX KD trong kỳ khi phát sinh, trừ 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 các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

5 Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

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 trong nhiều năm:

- Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Những khoản chi phí thực tế phát sinh có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều niên độ kế toán.

6 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 trong kỳ 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.

7 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) 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

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

8 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được ghi nhận theo hoá đơn phát hành của bộ phận bán hàng;
- 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.

9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 thay đổi 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.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

V THÔNG TIN BỔ XUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT

DVT : VNĐ

30/9/2014

1	Tiền và các khoản tương đương tiền (đồng)	5.586.559.214
	Tiền mặt tại quỹ	249.657.210
	Tiền gửi ngân hàng	5.336.902.004
	Tiền đang chuyển	
2	Các khoản phải thu ngắn hạn khác	20.000.000
	Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	
	Phải thu người lao động	
	Phải thu khác	20.000.000
3	Hàng tồn kho (đồng)	30.915.232.747
	Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	11.647.737.558
	Công cụ dụng cụ trong kho	61.847.571
	Chi phí SXKD dở dang	
	Thành phẩm tồn kho	19.205.647.618
	Hàng gửi đi bán	
4	Chi phí trả trước dài hạn	526.927.481
	Chi phí trả trước dài hạn CCDC	526.927.481
5	Ký quỹ, ký cược dài hạn	1.331.033.333
	Ký quỹ, ký cược dài hạn	1.331.033.333
6	Vay và nợ ngắn hạn	54.151.334.527
	Vay ngắn hạn	52.151.334.527
	Nợ dài hạn đến hạn trả	2.000.000.000
7	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	1.233.372.742
	Thuế GTGT	0
	Thuế TNDN	1.213.025.768
	Thuế TN cá nhân	17.946.974
	Các loại thuế khác	2.400.000
8	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác :	5.397.072.058
	Kinh phí công đoàn	110.688.733
	BHXH, BHYT, BHTN	486.383.325
	Cổ tức phải trả	4.800.000.000
	Các khoản phải trả , phải nộp khác	
9	Nguồn vốn kinh doanh	58.120.058.929
	Vốn điều lệ	42.000.000.000
	Thặng dư vốn	3.849.809.091
	Vốn khác	12.270.249.838
10	Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu :	42.000.000.000
	Vốn đầu tư của nhà nước	22.246.660.000
	Vốn góp của các cổ đông	19.753.340.000

11 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	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu quý	18.195.757.882	88.076.624.427	6.565.068.155	214.353.365	113.051.803.829
- Mua trong kỳ		756.000.000			756.000.000
- Đầu tư XDCB h.thành		22.431.400.143			22.431.400.143
- Tặng khác					
- Chuyển sang BĐS đ.tư					
- Thanh lý, nhượng bán			- 1.572.320.368		- 1.572.320.368
- Giảm khác					
Số dư cuối quý	18.195.757.882	111.264.024.570	4.992.747.787	214.353.365	134.666.883.604
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý	5.813.296.742	64.250.537.516	5.102.517.912	167.432.994	75.333.785.164
- Khấu hao trong kỳ	346.006.911	1.040.182.867	88.187.712	7.747.604	1.482.125.094
- Tặng khác					
- Chuyển sang BĐS đ.tư					
- Thanh lý, nhượng bán			- 1.572.320.368		- 1.572.320.368
- Giảm khác					
Số dư cuối quý	6.159.303.653	65.290.720.383	3.618.385.256	175.180.598	75.243.589.890
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu quý	12.382.461.140	23.826.086.911	1.462.550.243	46.920.371	37.718.018.665
- Tại ngày cuối quý	12.036.454.229	45.973.304.187	1.374.362.531	39.172.767	59.423.293.714

12 Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng phát minh	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu quý			94.000.000	30.800.000	124.800.000
- Mua trong kỳ					
- Tạo ra từ nội bộ DN					
- Tặng do hợp nhất KD					
- Tặng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý			94.000.000	30.800.000	124.800.000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý			67.333.345	30.800.000	98.133.345
- Khấu hao trong kỳ			3.200.001		3.200.001
- Tặng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý			70.533.346	30.800.000	101.333.346
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu quý			26.666.655		26.666.655
- Tại ngày cuối quý			23.466.654		23.466.654

13 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu :

Chỉ tiêu	Nguồn vốn kinh doanh: Vốn góp	Nguồn vốn KD : Thặng dư vốn cổ phần	Nguồn vốn kinh doanh: Vốn khác	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
Số dư đầu quý	42.000.000.000	3.849.809.091	12.270.249.838	0	0	11.826.242.347	2.501.000.000	0	0	4.282.028.219		76.729.329.495
Tăng vốn trong quý												0
Lãi trong quý										3.387.765.564		3.387.765.564
Tăng khác												0
Giảm vốn trong quý												0
Lỗ trong quý												0
Giảm khác												0
Số dư cuối quý	42.000.000.000	3.849.809.091	12.270.249.838	0	0	11.826.242.347	2.501.000.000	0	0	1.351.227.025		1.351.227.025
										6.318.566.758		78.765.868.034

30/9/2014

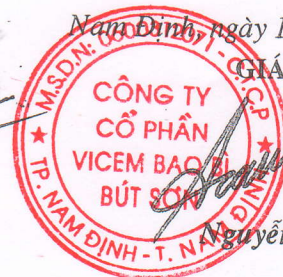
14	Cổ phiếu	4.200.000
	Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.200.000
	Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.200.000
	+ Cổ phiếu phổ thông	4.200.000
	+ Cổ phiếu ưu đãi	0
15	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	113.088.265.282
	Doanh thu bán hàng	113.088.265.282
	Doanh thu cung cấp dịch vụ	0
16	Doanh thu hoạt động tài chính	240.966.348
	Lãi tiền gửi	240.966.348
	Doanh thu hoạt động tài chính khác	
17	Chi phí tài chính	929.401.080
	Lãi tiền vay	929.401.080
	Chi phí tài chính khác	
18	Giá vốn hàng bán	104.676.985.784
	Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	104.676.985.784
	Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp	
19	Chi phí thuế TNDN hiện hành	574.408.306
	Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	574.408.306
	Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	
20	Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	81.575.889.271
	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	66.936.976.597
	Chi phí nhân công	8.487.310.197
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.485.325.095
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.649.520.181
	Chi phí khác bằng tiền	1.016.757.201

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Thanh Hằng

TP KẾ TOÁN

Dương Minh Tuấn



Nam Định, ngày 15 tháng 10 năm 2014

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Đạt