

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TÁC ĐÁ VIỆT NAM

STONE VIET NAM J.S.C

-----☆☆☆-----

ĐỊA CHỈ: KHU CN CNC - KHU CNC HÒA LẠC - THẠCH THẮT - HÀ NỘI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III/2013

HÀ NỘI - T10/2013

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý III	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		86.272.543.763	81.024.625.772
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.957.974.547	923.506.479
1. Tiền	111	V.01	1.957.974.547	923.506.479
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	1.800.000.000	1.800.000.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		1.800.000.000	1.800.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5.232.975.080	2.642.078.802
1. Phải thu của khách hàng	131		5.347.136.792	2.622.142.148
2. Trả trước cho người bán	132			10.698.560
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03		9.238.154
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(114.161.712)	
IV. Hàng tồn kho	140		73.985.011.871	70.265.137.866
1. Hàng tồn kho	141	V.04	73.985.011.871	70.265.137.866
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.296.582.265	5.393.902.625
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		65.851.638	117.385.303
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.035.718.592	4.907.339.537
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		58.419.705
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		195.012.035	310.758.080
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		28.712.241.870	30.694.216.749
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		27.747.615.339	29.848.122.689
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	27.747.615.339	29.834.174.689
- Nguyên giá	222		47.735.675.390	46.397.629.714
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(19.988.060.051)	(16.563.455.025)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09		



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý III	Số đầu năm
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.10		4.800.000
- Nguyên giá	228			18.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229			(13.200.000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		9.148.000
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		964.626.531	846.094.060
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	964.626.531	846.094.060
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		114.984.785.633	111.718.842.521
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300		57.164.016.731	60.717.108.208
I. Nợ ngắn hạn	310		56.772.021.731	60.330.786.208
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	195.997.500	772.648.090
2. Phải trả người bán	312		50.624.492.267	54.879.015.304
3. Người mua trả tiền trước	313		2.010.288.340	4.219.524.847
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	529.537.802	7.856.982
5. Phải trả người lao động	315		979.166.478	349.926.244
6. Chi phí phải trả	316	V.17		
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	2.208.139.684	90.589.822
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		224.399.660	11.224.919
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327			
II. Nợ dài hạn	330		391.995.000	386.322.000
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
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	391.995.000	386.322.000
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	338			

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý III	Số đầu năm
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		57.820.768.902	51.001.734.313
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	57.820.768.902	51.001.734.313
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		45.127.500.000	41.025.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
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		3.523.153.860	1.403.680.923
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		839.172.231	426.288.130
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		8.330.942.811	8.146.765.260
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		114.984.785.633	111.718.842.521
Các chi 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				
- Dollar Mỹ (USD)			27.908	100
- Euro (EUR)			8	8
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Lập ngày 25 tháng 10 năm 2013

GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Thị Huyền
Phạm Thị Huyền

Trần Thị Đức Hạnh
Trần Thị Đức Hạnh



Phí Anh Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Từ ngày: 01/07/2013 đến ngày: 30/09/2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2013	Năm 2012	Năm 2013	Năm 2012
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	15.311.081.642	68.697.940.275	43.446.751.608	125.762.011.440
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					11.947.727
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		15.311.081.642	68.697.940.275	43.446.751.608	125.750.063.713
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	9.391.972.436	64.954.289.532	29.331.914.562	112.369.953.020
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5.919.109.206	3.743.650.743	14.114.837.046	13.380.110.693
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	38.805.014	49.380.041	153.149.082	160.202.538
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	16.496.335	44.166.014	64.311.306	149.787.582
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12.087.892	25.935.966	52.845.457	94.215.334
8. Chi phí bán hàng	24		425.957.614	596.933.729	1.257.324.158	1.218.713.719
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.626.012.162	1.099.666.850	4.273.862.667	3.275.995.890
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.889.448.109	2.052.264.191	8.672.487.997	8.895.816.040
11. Thu nhập khác	31		240.000.000	210.000.000	720.000.000	630.000.000
12. Chi phí khác	32		226.355.540	219.528.687	704.980.118	633.212.202
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		13.644.460	(9.528.687)	15.019.882	(3.212.202)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3.903.092.569	2.042.735.504	8.687.507.879	8.892.603.838
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	400.150.347	146.885.424	905.547.273	711.222.332
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.502.942.222	1.895.850.080	7.781.960.606	8.181.381.506
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		776	462.005.591	1.724	1.994

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Duyên

Phạm Thị Duyên

Trần Thị Đức Hạnh

Trần Thị Đức Hạnh

Phí Anh Dũng

Phí Anh Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày: 01/07/2013 đến ngày: 30/09/2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2013	Quý III/2012
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		14.548.662.927	71.310.954.557
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(9.176.072.789)	(68.055.518.382)
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02B		(1.935.818)	(3.012.493)
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02A		(9.174.136.971)	(68.052.505.889)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2.929.248.512)	(2.475.079.722)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(12.087.892)	(25.935.966)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(265.178.393)	(302.043.737)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		188.553.821	108.612.446
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		(2.573.919.552)	(553.671.313)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(219.290.390)	7.317.883
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		(20.000.000)	(50.000.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1.800.000.000)	(1.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		931.565.383	1.800.000.000
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		26.233.362	49.380.041
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(862.201.255)	299.380.041
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			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(196.602.000)	(176.083.503)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4.522.350.000)	(2.051.250.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.718.952.000)	(2.227.333.503)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(5.800.443.645)	(1.920.635.579)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.171.417.257	1.809.879.213
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(6.500.943)	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		1.957.974.547	1.397.476.835



NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Duyên
Phạm Thị Duyên.

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Trần Thị Đức Hạnh
Trần Thị Đức Hạnh

STK: 050055916
CỘNG HÒA
CƠ QUAN ĐỐC
CHẾ TẠO DẤU
VIỆT NAM
HÀ NỘI
Phi Anh Dũng

C.T.C.P
HÀ NỘI

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ trước từ ngày 01/07/2012 đến ngày 30/09/2012

Kỳ này từ ngày 01/07/2013 đến ngày 30/09/2013

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần

2- Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, gia công, dịch vụ

3- Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng
- Sản xuất, mua bán sơn, khoá, bản lề, cửa, đồ sành sứ, thủy tinh, pha lê, thiết bị vệ sinh, hàng cơ khí
- Sản xuất, gia công, bán phôi thép, thép các loại
- Sản xuất, mua bán các sản phẩm trang trí nội, ngoại thất
- Sản xuất, chế biến, mua bán gỗ, đồ gỗ (trừ các loại gỗ nhà nước cấm)
- Sản xuất, mua bán vật tư, máy móc thiết bị phục vụ nông nghiệp (Không bao gồm thuốc bảo vệ thực vật, thuốc thú y)
- Sản xuất mua bán hàng dệt, may mặc ,đồ da, hàng thủ công mỹ nghệ
- Mua bán vật tư, máy móc thiết bị ngành cơ khí, xây dựng; mua bán vật tư, máy móc thiết bị ngành dệt, may mặc đồ da
- Mua bán sửa chữa thiết bị, linh kiện, phương tiện giao thông vận tải
- Mua bán rượu, bia, thuốc lá, đồ mỹ nghệ, đồ giải khát, đồ gia dụng, điện tử, điện lạnh
- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn, khu vui chơi giải trí : cầu lông, bóng bàn, bi -a, tennis (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, vũ trường, quán bar);
- Xây dựng dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh
- Chuyển giao công nghệ
- Khai thác, chế biến các loại khoáng sản
- Dịch vụ vận tải, hàng hoá
- Đầu tư phát triển nhà ở, khu đô thị mới, hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp; kinh doanh bất động sản

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

- Hoạt động kinh doanh chính trong năm : Gia công, chế tác đá

II- Kỳ 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

- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam

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

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

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 Báo cáo tài chính

3- Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng kế toán trên máy vi tính theo hình thức kế toán nhật ký chung

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

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

Tiền và 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.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

2- 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 cuối kỳ;
Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền
- 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 để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính);
 - 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 đến thời điểm tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được tăng nguyên giá TSCĐ 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 thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.
Khi TSCĐ 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.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính).
 - TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại TSCĐ như sau:

+ Nhà cửa vật kiến trúc:	11 năm
+ Máy móc thiết bị:	8 - 11 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn:	6 - 8 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý:	3 - 5 năm

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;
 - Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước;
 - Chi phí trả trước bao gồm:
 - * Chi phí công cụ dụng cụ: Bao gồm các công cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng
 - * Tiền thuê đất trả trước: Thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất được phân bổ theo thời gian thuê quy định trên hợp đồng.
 - * Chi phí khác

- Chi phí khác;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước;
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại;

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

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

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu
 - Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ
 - Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm được ghi nhận vào chi phí hoặc thu nhập trong năm
 - Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm. Việc xử lý chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối năm được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ tài chính
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao dịch thỏa mãn đồng thời cả 5 điều kiện:

 - + Doanh nghiệp đã trao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua
 - + Doanh nghiệp không còn nắm quyền sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
 - + Doanh nghiệp 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

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 hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.
- Doanh thu hoạt động tài chính

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở lãi suất từ kỳ
- Doanh thu hợp đồng xây dựng

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

- Chi phí tài chính ghi nhận trong báo cáo KQKD hoạt động SXKD là tổng chi phí phát sinh trong kỳ (Không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính), bao gồm:
 - + Chi phí lãi vay
 - + Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ

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.

- + Công ty CP Chế tác đá Việt Nam là cơ sở kinh doanh mới được thành lập từ năm 2007 từ dự án đầu tư thực hiện trong khu công nghiệp. Theo đó Công ty được hưởng ưu đãi về thuế TNDN theo quy định tại Nghị định số : 24/2007/NĐ-CP ngày 14/02/2007 của Thủ tướng chính phủ: Được hưởng thuế suất ưu đãi là 20% trong 10 năm kể từ khi Công ty bắt đầu đi vào hoạt động; được miễn thuế 02 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 06 năm tiếp theo.
- + Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính toán dựa trên thu nhập chịu thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

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

	Số cuối quý III/2013	Số đầu năm
1- Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	1.464.966.560	650.582.453
- Tiền gửi ngân hàng	493.007.987	272.924.026
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
Cộng	1.957.974.547	923.506.479
2- Các khoản phải thu ngắn hạn		
- Phải thu khách hàng	5.347.136.792	2.622.142.148
- Trả trước cho người bán		10.698.500
- Phải thu nội bộ		
- Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		
- Các khoản phải thu khác	195.012.035	319.996.234
+ Tạm ứng	195.012.035	260.758.080
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		50.000.000
+ Phải thu khác		9.238.154
- Dự phòng phải thu khó đòi	(114.161.712)	
- Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác	5.427.987.115	2.952.836.882
Cộng	5.427.987.115	2.952.836.882
3- Hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	65.816.462.867	64.280.489.683
- Công cụ, dụng cụ	1.336.980.506	1.554.806.958
- Chi phí SX, KD dở dang	4.621.100.701	5.142.929
- Thành phẩm	2.210.467.797	4.424.698.296
- Hàng hoá		
- Hàng gửi đi bán		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	73.985.011.871	70.265.137.866
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
- Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	73.985.011.871	70.265.137.866
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:		
* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ:		
* Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:		
4- Các khoản thuế phải thu		
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	3.035.718.592	4.907.339.537
- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước:		58.419.705
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp		58.419.705
+ Thuế giá trị gia tăng		
+ Thuế xuất nhập khẩu		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
+ Thuế thu nhập cá nhân		
Cộng	3.035.718.592	4.965.759.242
5- Các khoản phải thu dài hạn		
- Phải thu dài hạn khách hàng		
- Phải thu nội bộ dài hạn		
+ Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc		
+ Cho vay nội bộ		
+ Phải thu nội bộ khác		
- Phải thu dài hạn khác		
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
- Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn		
Cộng		

8 - 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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình						
Số dư đầu năm	31.064.738.966	13.347.321.536	1.868.901.512	68.473.863		46.349.435.877
- Mua trong năm						
- Đầu tư XDCB hoàn thành		1.386.239.513				1.386.239.513
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	31.064.738.966	14.733.561.049	1.868.901.512	68.473.863		47.735.675.390
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	10.752.348.549	6.833.333.388	1.150.038.126	61.035.370		18.796.755.433
- Khấu hao trong năm	706.384.404	420.406.957	61.758.399	2.754.858		1.191.304.618
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	11.458.732.953	7.253.740.345	1.211.796.525	63.790.228		19.988.060.051
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	20.312.390.417	6.513.988.148	718.863.386	7.438.493		27.552.680.444
- Tại ngày cuối năm	19.606.006.013	7.479.820.704	657.104.987	4.683.635		27.747.615.339

09 - Tăng, giảm tài sản cố định 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 khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối năm							

10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng phát minh	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm						
- Mua trong năm						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm						
- Khấu hao trong năm						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm						
- Tại ngày cuối năm						

Thuyết minh số liệu và giải trình khác

11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

- Tổng số chi phí XD CB dở dang:

Trong đó những công trình lớn:

Số cuối quý III/2013

Số đầu năm

9.148.000

12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư:				
- 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 BĐS đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

Thuyết minh số liệu và giải trình khác :

13- Đầu tư dài hạn khác:

- Đầu tư cổ phiếu
- Đầu tư trái phiếu
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu
- Cho vay dài hạn
- Đầu tư dài hạn khác

Cộng:**14- Chi phí trả trước dài hạn**

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình
- Chi phí khác

234.666.667 415.416.667

729.959.864 430.677.393

964.626.531 846.094.060**Cộng:****15- Vay và nợ ngắn hạn**

- Vay ngắn hạn
- Nợ dài hạn đến hạn trả

195.997.500 772.648.090

195.997.500 772.648.090**Cộng:****16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất, nhập khẩu
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế tài nguyên
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất
- Các loại thuế khác
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

400.150.347

129.387.455 7.856.982

529.537.802 7.856.982**Cộng:****17- Chi phí phải trả**

- Chi phí lãi vay
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh
- Chi phí phải trả khác

Cộng:**18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

- Tài sản thừa chờ giải quyết
- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm y tế
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Phải trả về cổ phần hóa
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn
- Doanh thu chưa thực hiện
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

21.820.249 10.456.516

60.505.465 45.389.684

29.271.778 19.597.431

11.905.873 10.833.088

2.084.636.319 4.313.103

2.208.139.684 90.589.822**Cộng:****19- Phải trả dài hạn nội bộ**

- Vay dài hạn nội bộ
- Phải trả dài hạn nội bộ khác

Cộng:**20- Vay và nợ dài hạn**

	Số cuối quý III/2013	Số đầu năm
a- Vay dài hạn	391.995.000	386.322.000
- Vay ngân hàng	391.995.000	386.322.000
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b- Nợ dài hạn		
- Nợ vay		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
Cộng:	391.995.000	386.322.000

c - Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản T.toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản T.toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:**

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

Cộng**b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước

Cộng

22 - Vốn chủ sở hữu

a - Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	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 CSH	Cổ phiếu ngân quỹ
Số dư đầu năm trước	45.127.500.000					3.523.153.860	839.172.231		
Tăng vốn trong năm trước									
Lãi trong năm trước									
Tăng khác					14.698.103				
Giảm vốn trong năm trước									
Lỗ trong năm trước									
Giảm khác					14.698.103				
Số dư cuối năm trước	45.127.500.000					3.523.153.860	839.172.231		
Số dư đầu năm nay	45.127.500.000					3.523.153.860	839.172.231		
Tăng vốn trong năm nay									
Lãi trong năm nay									
Tăng khác					6.507.807				
Giảm vốn trong năm nay									
Lỗ trong năm nay									
Giảm khác					6.507.807				
Số dư cuối năm nay	45.127.500.000					3.523.153.860	839.172.231		

22 - Vốn chủ sở hữu

a - Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng				
Số dư đầu năm trước	7.100.345.381			56.590.171.472				
Tăng vốn trong năm trước								
Lãi trong năm trước	2.230.005.208			2.230.005.208				
Tăng khác				14.698.103				
Giảm vốn trong năm trước								
Lỗ trong năm trước								
Giảm khác				14.698.103				
Số dư cuối năm trước	9.330.350.589			58.820.176.680				
Số dư đầu năm nay	9.330.350.589			58.820.176.680				
Tăng vốn trong năm nay								
Lãi trong năm nay	3.502.942.222			3.502.942.222				
Tăng khác				6.507.807				
Giảm vốn trong năm nay								
Lỗ trong năm nay								
Giảm khác	4.464.470.000			4.470.977.807				
Số dư cuối năm nay	8.330.942.811			57.820.768.902				

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối quý III/2013	Số đầu năm
b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp của nhà nước		
- Vốn góp của các đối tượng khác	45.127.500.000	41.025.000.000
Cộng	45.127.500.000	41.025.000.000
* Giá trị cổ trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm:		
* Số lượng cổ phiếu quỹ:		

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	45.127.500.000	40.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		1.025.000.000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	45.127.500.000	41.025.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	4.522.350.000	3.563.001.271

d- Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

d- Cổ phiếu

4.512.750 4.102.500

- Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	4.512.750	4.102.500
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.512.750	4.102.500
+ Cổ phiếu phổ thông	4.512.750	4.102.500
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển	3.523.153.860	1.403.680.923
- Quỹ dự phòng tài chính	839.172.231	426.288.130
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

23- Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

24- Tài sản thuê ngoài

- (1)- Giá trị tài sản thuê ngoài

- TSCĐ thuê ngoài
- Tài sản khác thuê ngoài

- (2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động

TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống
- Trên 1 đến 5 năm
- Trên 5 năm

Cuối năm

Đầu năm

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

(Đơn vị tính: VND)

25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

Trong đó:

- Doanh thu bán hàng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Doanh thu bán các thành phẩm
- + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ:
- + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời

điểm lập báo cáo tài chính

26- Các khoản giảm trừ doanh thu (mã số 02)

- Chiết khấu thương mại
- Giảm giá hàng bán
- Hàng bán bị trả lại
- Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất khẩu

27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 10)

Trong đó:

- Doanh thu trao đổi sản phẩm, hàng hoá
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ

28- Giá vốn hàng bán (mã số 11)

- Giá vốn của hàng hóa đã bán
- Giá vốn của thành phẩm đã bán
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cộng:

29- Doanh thu hoạt động tài chính (mã số 21)

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Lãi do bán ngoại tệ
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
- Lãi hàng bán trả chậm
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Năm nay

Năm trước

15.311.081.642

68.697.940.275

59.754.963.416

260.808.933

2.940.157.290

15.050.272.709

6.002.819.569

15.311.081.642

68.697.940.275

9.471.565.373

64.954.289.532

9.471.565.373

64.954.289.532

26.233.362

49.380.041

12.571.652

	Quý III/2013 38.805.014	Quý III/2012 49.380.041
Cộng:		
30- Chi phí tài chính (mã số 22)		
- Lãi tiền vay	12.087.892	25.935.966
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4.408.443	18.230.048
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		
31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (mã số 51)		
- Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.625.149.887	2.760.095.315
- Chi phí nhân công	1.649.239.818	973.090.778
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.191.304.618	1.177.086.225
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	276.690.531	165.577.011
- Chi phí khác bằng tiền	826.647.403	615.498.711
Cộng:	7.569.032.257	5.691.348.040
34 - Chi phí bán hàng (mã số 24)		
- Chi phí nhân viên	409.707.906	323.618.745
- Chi phí vật liệu, bao bì		
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	780.909	7.500.997
- Chi phí khấu hao TSCĐ		
- Chi phí bảo hành		8.484.529
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.569.198	3.525.748
- Chi phí bằng tiền khác	11.899.601	253.803.710
Cộng	425.957.614	596.933.729
35 - Chi phí Quản lý doanh nghiệp (mã số 25)		
- Chi phí nhân viên quản lý	992.843.550	691.262.779
- Chi phí vật liệu quản lý		
- Chi phí dụng cụ quản lý	22.340.194	17.886.459
- Chi phí khấu hao TSCĐ	140.354.580	146.239.248
- Thuế, phí và lệ phí	40.000	
- Chi phí dự phòng		
- Chi phí bằng tiền khác	109.714.046	43.255.071
- Chi phí bằng tiền khác	360.719.792	201.023.293
Cộng	1.626.012.162	1.099.666.850

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo LCTT

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 không được sử dụng

a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;

b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;
- Phần giá trị tài sản (tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ

c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

VIII- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- 3- Thông tin về các bên liên quan;
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận" (2)
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục
- 7- Những thông tin khác (3)

Chỉ tiêu		Quý III/2013	Quý III/2012
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn		0,00	0,00
1.1. Bố trí cơ cấu tài sản		0,00	0,00
- Tài sản lưu động / Tổng số tài sản	%	75,03	72,18
- Tài sản cố định / Tổng số tài sản	%	24,13	27,05
1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn		0,00	0,00
- Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	%	49,61	55,62
- Nguồn vốn chủ sở hữu/ tổng nguồn vốn	%	50,39	44,38
2. Khả năng thanh toán		0,00	0,00
2.1. Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	2,02	1,80
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,53	1,32
2.3. Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,03	0,02
2.4. Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	0,00	0,00
3. Tỷ suất sinh lời		0,00	0,00
3.1. Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu		0,00	0,00
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	25,49	2,97
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	22,88	2,76
3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản		0,00	0,00
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	3,39	1,78
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	3,05	1,65
3.3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu	%	6,06	3,72

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Phạm Thị Duyên

Phạm Thị Duyên.

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Phạm Thị Duyên



GIÁM ĐỐC

Phí Anh Dũng

