

Công ty CP đầu tư và thương mại TNG
Địa chỉ : số 160 đường Minh cầu – TP Thái nguyên
Tỉnh thái nguyên

-----o0o-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2014

Tháng 10 năm 2014

UBND tỉnh Thái nguyên
Công ty CPĐT & TM TNG
-----&-----

Số : 593 /CV/TNG-2014
“V/V công bố thông tin về BCTC
quý III/2014”

Cộng hoà xã hội chủ nghĩa việt nam
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
-----o0o-----

Thái Nguyên, ngày 13 tháng 10 năm 2014

Kính gửi : - Ủy ban chứng khoán nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà nội .

1. Tên công ty: **Công ty cổ phần đầu tư & thương mại TNG.**
2. Mã chứng khoán: **TNG.**
3. Địa chỉ trụ sở chính: 160 Đường Minh cầu - TP Thái Nguyên - Tỉnh Thái nguyên.
4. Điện thoại: 0280 3858508 / Máy lẻ : 115 Fax : 02803 856408
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Văn Đức
6. Nội dung của thông tin công bố:

6.1 Báo cáo tài chính quý 3 năm 2014


- Bảng cân đối kế toán.
- Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

6.2 Các tài liệu đính kèm:

Công văn số 592/CV/TNG-2014 (V/v giải trình chênh lệch lợi nhuận so với cùng kỳ năm trước)

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: **www.tng.vn**
Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận :

- Như kính gửi
- Lưu VT. 

CÔNG TY CPĐT VÀ THƯƠNG MẠI TNG



CHỦ TỊCH
Nguyễn Văn Thời

CTCP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG

Địa chỉ: 160 - Đường Minh Cầu - TP Thái Nguyên - Tỉnh Thái Nguyên

Tel: 0280 3858508/ext: 115 - Fax: 02803 856408

Mẫu số B01-DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		555,525,697,429	410,976,375,347
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		11,911,383,331	12,199,694,781
1. Tiền	111	V.01	11,911,383,331	12,199,694,781
- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)	11A		1,867,042,269	906,813,713
- Tiền gửi Ngân hàng	11B		10,044,341,062	7,789,523,541
- Tiền đang chuyển	11C			3,503,357,527
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 chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		231,572,701,903	125,182,850,768
1. Phải thu của khách hàng	131		224,056,998,662	111,034,094,032
2. Trả trước cho người bán	132		4,372,706,299	9,845,972,766
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	8,724,126,733	10,526,430,314
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(5,581,129,791)	(6,223,646,344)
IV. Hàng tồn kho	140		288,913,463,638	265,843,360,774
1. Hàng tồn kho	141	V.04	290,634,575,919	267,232,226,822
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1,721,112,281)	(1,388,866,048)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		23,128,148,557	7,750,469,024
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6,760,088,006	4,322,190,741
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		13,102,574,272	2,336,877,158
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		3,265,486,279	1,091,401,125
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250)	200		617,257,286,780	550,222,990,579
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	V.08	601,073,144,114	532,975,776,865
1. TSCĐ hữu hình	221		491,222,929,338	446,098,930,518
- Nguyên giá	222		735,826,090,274	651,306,798,701
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(244,603,160,936)	(205,207,868,183)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09	19,800,743,297	35,277,246,186
- Nguyên giá	225		27,515,446,125	45,664,240,816
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(7,714,702,828)	(10,386,994,630)



3. TSCĐ vô hình	227	V.10	40,657,950,329	41,072,712,285
- Nguyên giá	228		45,633,948,459	44,841,473,859
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4,975,998,130)	(3,768,761,574)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	49,391,521,150	10,526,887,876
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		4,800,000,000	4,800,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		4,271,150,000	4,271,150,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	1,300,000,000	1,300,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259		(771,150,000)	(771,150,000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		11,384,142,666	12,447,213,714
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	10,757,270,294	9,788,838,979
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		626,872,372	2,658,374,735
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,172,782,984,209	961,199,365,926

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		923,725,716,381	749,648,244,016
I. Nợ ngắn hạn	310		727,884,807,327	565,105,009,904
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	627,684,713,889	470,626,594,214
2. Phải trả cho người bán	312		60,114,305,047	65,123,652,559
3. Người mua trả tiền trước	313		591,340,299	303,276,083
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	5,522,283,749	1,334,150,749
5. Phải trả người lao động	315		27,017,732,232	23,251,235,374
6. Chi phí phải trả	316	V.17	6,017,768,867	4,170,536,868
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	636,560,714	242,842,215
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		300,102,530	52,721,842
II. Nợ dài hạn	330		195,840,909,054	184,543,234,112
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	195,840,909,054	184,543,234,112
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			
9. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	339			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		249,057,267,828	211,551,121,910
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	249,057,267,828	211,551,121,910
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		148,074,150,000	134,613,250,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		55,419,591	54,994,591
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		29,860,679,546	29,908,861,362
4. Cổ phiếu ngân 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		19,249,840,658	18,155,757,704
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		8,792,706,399	6,389,745,613
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		5,430,252,426	5,430,252,426
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		37,594,219,208	16,998,260,214
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí, 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		1,172,782,984,209	961,199,365,926

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ			
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Lập ngày 13 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lương Thị Thùy Hà

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH

Nguyễn Văn Thời

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ III NĂM 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	505,413,608,489	458,623,381,638	1,030,245,593,369	951,839,502,495
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		556,157,604	242,180,750	556,157,604	6,390,095,918
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		504,857,450,885	458,381,200,888	1,029,689,435,765	945,449,406,577
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	419,278,763,185	389,008,835,418	835,993,935,647	762,194,613,064
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		85,578,687,700	69,372,365,470	193,695,500,118	183,254,793,513
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	425,543,842		1,486,084,321	1,625,068,912
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	16,966,728,577	17,057,085,021	51,216,673,302	57,856,848,630
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		15,973,019,600	17,043,011,179	48,299,725,471	54,601,425,224
8. Chi phí bán hàng	24		8,566,721,300	8,827,163,368	17,436,273,064	21,716,871,351
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		36,176,859,150	37,768,646,645	78,161,744,980	85,226,894,696
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		24,293,922,515	5,719,470,436	48,366,893,093	20,079,247,748
11. Thu nhập khác	31		437,316,916	996,896,244	1,640,106,754	13,315,287,359
12. Chi phí khác	32		516,316,252	147,928,867	863,632,334	11,780,583,780
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-78,999,336	848,967,377	776,474,420	1,534,703,579
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		24,214,923,179	6,568,437,813	49,143,367,513	21,613,951,327
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	4,142,620,007	1,133,359,590	9,049,148,305	3,371,584,772
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30			-	
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		20,072,303,172	5,435,078,223	40,094,219,208	18,242,366,555
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lương Thị Chiểu Hà

Lập ngày 13 tháng 10 năm 2014

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH
Nguyễn Văn Thời

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5
I - Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				0
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		920,767,447,034	945,692,178,181
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2		-668,846,058,548	-574,330,273,751
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		-264,911,156,348	-231,711,363,559
4. Tiền chi trả lãi vay	4		-48,299,725,471	-53,327,816,277
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		-6,202,606,392	-609,615,936
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		49,719,035,324	59,114,968,786
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		-82,083,558,223	-97,456,938,781
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-99,856,622,624	47,371,138,663
II - Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-68,406,196,916	-79,222,336,229
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		762,000,000	11,140,004,138
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-67,644,196,916	-68,082,332,091
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			0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN	32			0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1,017,001,680,662	976,351,399,581
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-849,789,172,572	-932,566,022,172
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-7,690,045,627
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			-12,892,318,500
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		167,212,508,090	23,203,013,282
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		-288,311,450	2,491,819,854
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12,199,694,781	13,631,579,710
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		11,911,383,331	16,123,399,564

Lập ngày 13 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lương Thị Thùy Hà

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH

Nguyễn Văn Thời

ĐƠN VỊ: CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ TM TNG

Địa chỉ: 160 đường Minh Cầu TPTN

Tel: 0280 3858508/EXT: 115

Fax: 02803 856408

Mẫu số 09 - DN

(Ban hành kèm theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2014

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 kinh doanh trong và ngoài nước

3- Ngành nghề kinh doanh :

- Sản xuất và mua bán hàng may mặc
- Sản xuất bao bì giấy, nhựa làm túi nilon, áo mưa nilon và nguyên, phụ liệu hàng may mặc
- Đào tạo nghề may công nghiệp
- Mua bán máy móc thiết bị công nghiệp, thiết bị phòng cháy chữa cháy
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp; Đầu tư xây dựng cơ sở kỹ thuật hạ tầng khu công nghiệp, khu đô thị, khu dân cư.
- Vận tải hàng hoá đường bộ; vận tải bằng xe taxi
- Cho thuê nhà phục vụ mục đích kinh doanh.
- Dịch vụ XNK, ủy thác xuất nhập khẩu, giao nhận hàng hóa.
- Mua bán thiết bị vi tính, máy văn phòng, thiết bị viễn thông....
- In ấn hoàn thiện sản phẩm dệt

II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01/2014 kết thúc vào ngày 31/12/2014).

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

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp

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 với các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

2- Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chung (áp dụng phần mềm kế toán trên máy vi tính)

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:

- Tiền : Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, và tiền đang chuyển.
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Theo quy định chuẩn mực kế toán số 24

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá trị thuần có thể thực hiện được

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ; Bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kế khai thường xuyên
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ :

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Theo giá mua và toàn bộ chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự Xây dựng bao gồm chi phí Xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình : Theo đường thẳng

Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	Năm 2014
Nhà xưởng và vật kiến trúc	5 - 40
Máy móc và thiết bị	3-10
Thiết bị văn phòng	3 - 5
Phương tiện vận tải	6 - 8
Tài sản khác	4 - 10

Tài sản cố định vô hình và hao mòn

- Tài sản cố định vô hình bao gồm quyền sử dụng đất và các phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất không thời hạn không thực hiện trích khấu hao.

- Các phần mềm quản lý hàng tồn kho, tiền lương, điều hành sản xuất và kế toán được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3- 8 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản.

- chi phí Xây dựng cơ bản dở dang được trình bày Theo giá gốc, bao gồm các chi phí liên quan đến các công trình sửa chữa, cải tạo, nâng cấp và Xây dựng mới nhà xưởng của công ty.

4 - Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu cung cấp hàng hoá : Được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này và xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

- Doanh thu dịch vụ hàng gia công may mặc: Được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có số lượng sản phẩm dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

5 - Chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này.

6 - Thuế

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

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

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

1 Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2014	31/12/2013
	VND	VND
Tiền mặt	1,867,042,269	906,813,713
Tiền gửi ngân hàng	10,044,341,062	7,789,523,541
Tiền đang chuyển		3,503,357,527
	11,911,383,331	12,199,694,781
2 Hàng tồn kho	30/09/2014	31/12/2013
	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	-	8,854,991,129
Nguyên liệu, vật liệu	152,358,899,737	134,793,918,616
Công cụ, dụng cụ	1,029,362,531	1,059,996,432
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	35,400,361,209	24,597,462,672
Thành phẩm	101,845,952,442	97,925,857,973
Hàng hóa tồn kho	-	
	290,634,575,919	267,232,226,822
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1,721,112,281)	(1,388,866,048)
	288,913,463,638	265,843,360,774
3 Vốn chủ sở hữu :		
1. Trong kỳ Công ty tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế năm 2014 với số tiền 1.000.000.000 VND theo Nghị quyết số 566A/NQ-HĐQT ngày 30 tháng 9 năm 2014 của Hội đồng Quản trị. Số chính thức sẽ được phê duyệt trong kỳ họp Đại hội đồng cổ đông thường niên.		
4 Thuế và các khoản phải thu nhà nước	30/09/2014	31/12/2013
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	13,102,574,272	2,336,877,158
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước + Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
	13,102,574,272	2,336,877,158
Thuế thu nhập doanh nghiệp	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014	Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013
	VND	VND

Lợi nhuận trước thuế	49,143,367,513	17,191,252,836
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		107,043,110
Trừ: Thu nhập không chịu thuế (*)		
Lãi chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ		
Lỗ chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
Thu nhập chịu thuế	49,143,367,513	17,298,295,946
<i>Trong đó: Thu nhập chịu thuế từ hoạt động chính</i>	49,143,367,513	17,298,295,946
<i>Thu nhập chịu thuế từ hoạt động khác</i>		
Thuế suất (i)	7,5% và 20%;22%	7,5% và 20%;22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9,049,148,305	2,766,833,048
Tăng do quyết toán thuế		580,803,314
Chi phí cho lao động nữ		(213,600,000)
Tổng cộng thuế thu nhập doanh nghiệp	9,049,148,305	3,134,036,362

(i) Ưu đãi khi doanh nghiệp thực hiện cổ phần hóa ngày 01 tháng 01 năm 2003: thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trong vòng 10 năm kể từ 2003; được miễn thuế 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 5 năm tiếp theo; như vậy hết năm 2013 là hết thời gian hưởng thuế suất ưu đãi do cổ phần hóa.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Từ 01/01/2014 đến	Từ 01/01/2013 đến
	30/09//2014	31/12/2013
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	40,094,219,208	14,057,216,474
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	40,094,219,208	14,057,216,474
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	14,114,431	13,461,325
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2,841	1,044
Mệnh giá cổ phiếu	10,000	10,000

VI- Các sự kiện giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ : Được trình bày trong báo cáo tài chính quý 3 năm 2014

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lương Thị Thùy Hà

Lập ngày 13 tháng 10 năm 2014



Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

CHỦ TỊCH
Nguyễn Văn Thời