

CÔNG TY CP SƠN - CHẤT DẸO

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ III - NĂM 2014

Đơn vị : CÔNG TY CP SƠN - CHẤT DẸO

- Biểu số B 01-DN : Bảng cân đối kế toán
- Biểu số B 02-DN : Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Biểu số B 03-DN : Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Biểu số B 09-DN : Thuyết minh Tài chính



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị tính : VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100) =110+120+130+140+150	100		27,159,927,661	30,965,797,336
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,050,581,262	2,145,812,383
1. Tiền	111	V.01	1.050.581.262	2.145.812.383
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	130		17,659,845,681	15,720,026,665
1. Phải thu của khách hàng	131		20.160.168.650	18.016.391.871
2. Trả trước cho người bán	132		107.292.979	225.650.742
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	-	85.600.000
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(2.607.615.948)	(2.607.615.948)
IV. Hàng tồn kho	140		8,355,381,566	12,911,958,288
1. Hàng tồn kho	141	V.04	8.355.381.566	12.911.958.288
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		94,119,152	188,000,000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		64.619.152	188.000.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		29.500.000	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		27,127,207,259	29,367,237,336
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 nội bộ dài hạn	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		27,127,207,259	29,367,237,336
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	17.775.400.037	19.814.570.688
- Nguyên giá	222		48.923.631.796	48.923.631.796
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(31.148.231.759)	(29.109.061.108)
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	9.333.369.582	9.534.229.008
- Nguyên giá	228		11.917.659.415	11.917.659.415
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.584.289.833)	(2.383.430.407)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	18.437.640	18.437.640
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
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. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	-	-
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		54,287,134,920	60,333,034,672
1	2	3	4	5
NGUỒN VỐN			Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+320)	300		25,139,587,730	30,394,614,642
I. Nợ ngắn hạn	310		23,386,937,730	28,641,964,642
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	17,417,287,455	21,618,531,496
2. Phải trả cho người bán	312		2,585,501,580	752,866,875
3. Người mua trả tiền trước	313		2,402,429	2,329,705
4. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	(37,619,882)	180,456,033
5. Phải trả người lao động	315		1,150,334,858	2,680,535,449
6. Chi phí phải trả	316	V.17	87,095,750	52,705,000
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 khác	319	V.18	2,000,394,457	3,149,415,391
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		181,541,083	205,124,693
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		1,752,650,000	1,752,650,000
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	1,752,650,000	1,752,650,000
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		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)	400		29,147,547,190	29,938,420,030
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	29,147,547,190	29,938,420,030
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		25,394,000,000	27,177,034,522
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		1,267,439,601	1,156,054,661
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		337,173,917	281,481,447
9. Quỹ khác thuộc nguồn vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		365,899,150	1,323,849,400
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		1,783,034,522	-
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 (430=300+400)	430		54,287,134,920	60,333,034,672

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	23		
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gởi ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
- Ngoại tệ (USD)		1,598.10	772.82
- Ngoại tệ (EUR)			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Người lập biểu

uu

Lý Mỹ Viên

TP. Kế toán TC

Lương Thị Minh Hương

Lương Thị Minh Hương

Lập. ngày 15 tháng 10 năm 2014

Tổng Giám Đốc



Phạm Thế Đông

Đơn vị báo cáo : CÔNG TY CP SƠN - CHẤT ĐÈO

Địa chỉ : 63 Bến Bình Đông, P 11, Q.8, Tp.HCM

Mẫu số B 02-DN

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2014

Đơn vị tính

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	53,101,179,414	110,864,645,682
Trong đó : Doanh thu hàng xuất khẩu			1,947,516,800	2,370,637,876
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		462,000	39,100,000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		53,100,717,414	110,825,545,682
+ DT SXC			47,082,093,684	101,961,609,942
+ DT TM			6,018,623,730	8,863,935,740
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.27	49,494,264,530	100,938,277,559
- Giá vốn SXC			43,522,711,622	92,178,218,838
+ Giá vốn TM			5,971,552,908	8,760,058,721
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		3,606,452,884	9,887,268,123
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	9,644,031	44,577,484
7 Chi phí tài chính	22	VI.28	554,170,389	1,077,919,046
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		551,546,257	1,088,847,515
8. Chi phí bán hàng	24		1,482,753,952	2,259,143,731
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,149,254,260	6,595,295,585
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(570,081,686)	(512,755)
11. Thu nhập khác	31		749,413,483	1,884,698,372
12. Chi phí khác	32		23,432,647	223,196,687
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		725,980,836	1,661,501,685
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		155,899,150	1,660,988,930
15. Chi phí TNDN hiện hành	51	VI.30	34,297,813	422,173,483
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 -51-52)	60		121,601,337	1,238,815,447
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	0

Người lập biểu

Tp.Kế toán Tài chính

Tp.HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2014

Tổng Giám Đốc

Lý Mỹ Viên

Lương T. Minh Hương



Phạm Thế Đông

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÍ III Năm 2014

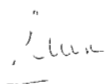
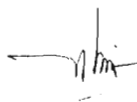
Đơn vị tính

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Năm trước
1	2	3	4	5
1- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	22,238,331,014	110,864,645,682
Trong đó : Doanh thu hàng xuất khẩu			1,947,516,800	2,370,637,876
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	39,100,000
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		22,238,331,014	110,825,545,682
+ DT SXC			19,118,473,300	101,961,609,942
+ DT TM			3,119,857,714	8,863,935,740
Giá vốn hàng bán	11	VI.27	20,690,142,426	100,938,277,559
+ Giá vốn SXC			17,601,133,416	92,178,218,838
+ Giá vốn TM			3,089,009,010	8,760,058,721
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		1,548,188,588	9,887,268,123
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	2,792,659	44,577,484
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	333,958,259	1,077,919,046
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		332,546,257	1,088,847,515
8. Chi phí bán hàng	24		618,013,282	2,259,143,731
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		788,297,264	6,595,295,585
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(189,287,558)	(512,755)
11. Thu nhập khác	31		262,283,990	1,884,698,372
12. Chi phí khác	32		17,734,809	223,196,687
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		244,549,181	1,661,501,685
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		55,261,623	1,660,988,930
15. Chi phí TNDN hiện hành	51	VI.30	12,157,557	422,173,483
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 -51-52)	60		43,104,066	1,238,815,447
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	0

Tp.HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu

Tp.Kế toán Tài chính

Lý Mỹ Viên

Lương T. Minh Hương



Phạm Thế Đông

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

9T NĂM 2014

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Kỳ này	Năm trước
1	2	3	5	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		9,303,245,686	15,132,674,870
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(20,476,763,134)	(17,269,898,204)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(4,444,108,638)	(10,400,158,069)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(913,353,933)	(1,806,617,707)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(149,879,775)	(519,191,481)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		47,920,255,068	127,696,815,169
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(22,411,008,795)	(49,004,369,346)
8. Tiền đã trả cho các khoản khác				
I chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		8,828,386,479	63,829,255,232
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(120,577,763)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	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		-	(120,577,763)
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 DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		21,307,453,861	8,380,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(31,231,404,202)	(71,226,206,376)
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		(9,923,950,341)	(62,846,206,376)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(1,095,563,862)	862,471,093
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,145,812,383	1,282,793,071
ảnh hưởng của thay đổi tỉ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		332,741	548,219
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	VII.34	1,050,581,262	2,145,812,383



TP. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu

TP. Kế Toán - Tài Chính

Tổng Giám Đốc



Lý Mỹ Viên

Lương T. Minh Hương

Phạm Thế Đông

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

QUÍ III NĂM 2014

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Kỳ này	Năm trước
1	2	3	5	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		2,891,745,424	15,132,674,870
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(10,655,236,737)	(17,269,898,204)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1,032,223,906)	(10,400,158,069)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(273,875,970)	(1,806,617,707)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(10,398,146)	(519,191,481)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		16,048,722,564	127,696,815,169
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(8,622,656,207)	(49,004,369,346)
8. Tiền đã trả cho các khoản khác				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,653,922,978)	63,829,255,232
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(120,577,763)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	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		-	(120,577,763)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			1,213,731,049	(62,846,206,376)
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 DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		10,833,757,455	8,380,000,000
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(9,620,026,406)	(71,226,206,376)
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		1,213,731,049	(62,846,206,376)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(440,191,929)	862,471,093
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,490,646,103	1,282,793,071
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		127,088	548,219
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	VII.34	1,050,581,262	2,145,812,383

TP. HCM, ngày 5 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu

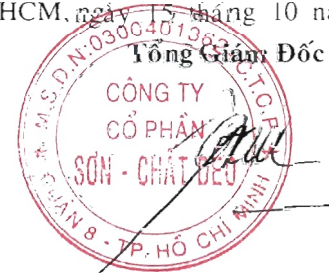
TP. Kế Toán - Tài Chính



Lý Mỹ Viên



Lương T. Minh Hương



Phạm Thế Dũng

HAI NỘ CỎ KH IPI M 1-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2014

I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1 - Hình thức sở hữu vốn: 93,17% vốn nhà nước
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh: bao PP, bao xi măng.
- 3 - Ngành nghề kinh doanh: sản xuất bao PP, vỏ bao xi măng.
- 4 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp 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

- 1 - Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2014 kết thúc vào ngày 31/12/2014)
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

III - Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1 - Chế độ kế toán áp dụng
- 2 - Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán
- 3 - Hình thức kế toán áp dụng: chứng từ ghi sổ

IV - Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm :
 - Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: tiền đồng Việt Nam,Công ty hiện đang sử dụng các loại ngoại tệ USD, EUR, tùy từng thời điểm quy đổi theo tỉ giá quy định của Ngân hàng, cuối niên độ kế toán quy đổi theo tỉ giá liên Ngân hàng.

2 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: kê khai thường xuyên
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: phương pháp bình quân gia quyền.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình
- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: theo QĐ 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư
- Nguyên tắc và 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 Cty con, Cty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;
- 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;
- 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 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

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm

* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

5 - Thuế và Các khoản phải thu Nhà nước	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	-	-
- Thuế đất nộp trước	-	-
- Thuế môn bài nộp trước	-	-
- Các khoản khác phải thu Nhà nước :	-	-
Cộng	-	-
6 - Phải thu dài hạn nội bộ	Cuối năm	Đầu năm
- Cho vay dài hạn nội bộ	-	-
- Phải thu dài hạn nội bộ	-	-
Cộng	-	-
7 - Phải thu dài hạn khác	Cuối năm	Đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-
- Các khoản tiền nhận ủy thác	-	-
- Cho vay không có lãi	-	-
- Phải thu dài hạn khác	-	-
Cộng	-	-
8 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình :		

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	15,512,135,439	30,847,186,357	2,330,280,667	234,029,333	48,923,631,796
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	15,512,135,439	30,847,186,357	2,330,280,667	234,029,333	48,923,631,796
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	8,240,054,585	19,136,869,434	1,541,527,182	190,609,907	29,109,061,108
- Khấu hao trong kỳ	553.080.303	1,341,161.008	144.929.340	-	2,039,170,651
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	8,793,134,888	20,478,030,442	1,686,456,522	190,609,907	31,148,231,759
Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
- Tại ngày đầu năm	7,272,080,854	11,710,316,923	788,753,485	43,419,426	19,814,570,688
- Tại ngày cuối kỳ	6,719,000,551	10,369,155,915	643,824,145	43,419,426	17,775,400,037

- * Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay :
- * Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :
- * Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý
- * Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện

9 - Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê TC					
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 TC					
- Tại ngày đầu năm					
- Tại ngày cuối năm					

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm
- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm
- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình :

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	11,917,659,415					11,917,659,415
- Mua trong kỳ						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	11,917,659,415					11,917,659,415
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	2,383,430,407					2,383,430,407
- Khấu hao trong kỳ	200,859,426					200,859,426
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	2,584,289,833					2,584,289,833
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu năm	9,534,229,008					9,534,229,008
- Tại ngày cuối kỳ	9,333,369,582					9,333,369,582

- 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) :
- + Công trình
- + Công trình

Cuối kỳ

18.437,640

Đầu năm

18.437,640

12 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
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**Cuối kỳ**

-

Đầu năm

-

14 - Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí CCDC dài hạn phân bổ
- Chi phí kiểm định bình khí nén
- Chi phí Phần mềm KT

Cộng**Cuối kỳ**

-

Đầu năm

-

15 - Vay và nợ ngắn hạn

- Vay ngắn hạn
- Nợ dài hạn đến hạn trả

Cộng**Cuối kỳ**

17.135,757,455

281.530,000

17,417,287,455**Đầu năm**

20,492,411,496

1,126,120,000

21,618,531,496**16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

- Thuế GTGT
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất, nhập khẩu
- Thuế TNDN
- 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

Cộng**Cuối kỳ**

174.331,834

-

-

-

-

-

-

-

-

-

174,331,834**Đầu năm**

172,180,457

-

-

92,873,105

-

-

-

-

-

265,053,562

	Cuối kỳ	Đầu năm
17. Chi phí phải trả		
- Chi phí kiểm toán	36.000,000	40.000,000
- Chi phí nước SH	12.705,000	12.705,000
- Chi phí KCB	24,858,000	-
- Chi phí khác	13,532,750	-
- Chi phí hoa hồng		-
- Chi phí vận chuyển		-
Cộng	87,095,750	52,705,000

	Cuối kỳ	Đầu năm
18. Các khoản phải trả, phải nộp khác		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	57,668,646	27,697,579
- Bảo hiểm xã hội	(66.133,532)	(40,099,217)
- Bảo hiểm y tế		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.008,859,343	3,201,916,246
Cộng	2,000,394,457	3,189,514,608

	Cuối kỳ	Đầu năm
19. Phải trả dài hạn nội bộ		
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng		

	Cuối kỳ	Đầu năm
20. Vay và nợ dài hạn		
a - Vay dài hạn	1,752.650.000	1,752.650.000
- Vay ngân hàng	1,752.650,000	1,752.650,000
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b - Nợ dài hạn	-	-
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
Cộng	1,752,650,000	1,752,650,000

- Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản tiền thanh toán tiền thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản tiền thanh toán tiền thuê TC	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

	Cuối kỳ	Đầu năm
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 hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
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 hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		



21. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng TC	Nguồn quỹ khác	LN chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	8	9
Số dư đầu năm trước	27,177,034,522	1,033,288,663	220,098,448	-	1,227,659,984	29,658,081,617
- Tăng vốn trong năm trước		122,765,998	61,382,999			184,148,997
- PP lợi nhuận					1,238,815,447	1,238,815,447
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm trước					1,142,626,031	1,142,626,031
- Lỗ trong năm trước						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm trước	27,177,034,522	1,156,054,661	281,481,447	-	1,323,849,400	29,938,420,030
- Tăng vốn trong kỳ này						
- Lãi trong năm này					121,601,337	121,601,337
- Tăng khác		111,384,940	55,692,470	1,783,034,522		1,950,111,932
- Giảm vốn trong kỳ này	1,783,034,522				1,113,849,400	2,896,883,922
- Lỗ trong kỳ này						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm này	25,394,000,000	1,267,439,601	337,173,917	1,783,034,522	331,601,337	29,113,249,377

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của nhà nước

- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

Cuối kỳ

23,660,000,000

1,734,000,000

25,394,000,000

Đầu năm

25,443,034,522

1,734,000,000

27,177,034,522

* Giá trị 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

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

-Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Cuối kỳ

Đầu năm

d - Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi

- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

đ - Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành

- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành và góp vốn đầy đủ

+ Cổ phiếu thường

+ Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu đã chuyển nhượng trong kỳ

+ Cổ phiếu thường

+ Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

+ Cổ phiếu thường

+ Cổ phiếu ưu đãi

Cuối kỳ

2,539,400

2,539,400

2,370,800

168,600

-

-

2,539,400

2,370,800

168,600

Đầu năm

2,539,400

2,539,400

2,370,800

168,600

-

-

2,539,400

2,370,800

168,600

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

	Cuối kỳ	Đầu năm
e - Các quỹ của doanh nghiệp	1,604,613,518	1,437,536,108
- Quỹ đầu tư phát triển	1,267,439,601	1,156,054,661
- Quỹ dự phòng tài chính	337,173,917	281,481,447
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
* Mục đích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		

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

22. Nguồn kinh phí	Cuối kỳ	Đầu năm
_ Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
_ Chi sự nghiệp		
_ Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		

23. Tài sản thuê ngoài	Cuối kỳ	Đầu năm
(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		
_ Đến 1 năm		
_ Trên 1-5 năm		
_ Trên 5 năm		

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

	Đơn vị tính :	
	Cuối kỳ	Đầu năm
25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	53,101,179,414	110,864,645,682
Trong đó		
- Doanh thu bán hàng	53,101,179,414	110,864,645,682
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với DN có hoạt động xây lắp)	-	-
+ 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 TC		
26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	462,000.00	-
Trong đó :		
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán	462,000	
+ 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)	53,100,717,414	110,825,545,682
Trong đó		
- Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	53,100,717,414	110,825,545,682
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
28. Giá vốn hàng hóa (Mã số 11)	Cuối kỳ	Đầu năm
- Giá vốn hàng hóa đã bán	5,971,552,908	8,760,058,721
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	43,522,711,622	92,178,218,838
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá vốn 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	49,494,264,530	100,938,277,559

29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Cuối kỳ	Đầu năm
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9,642,248	50,013,488
- Doanh thu đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi bán ngoại tệ	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	9,642,248	50,013,488
30. Chi phí tài chính (Mã số 22)	Cuối kỳ	Đầu năm
- Lãi tiền vay	551,546,257	5,749,183,191
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	52,961,278
- Chi phí thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Lỗ bán ngoại tệ	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2,624,132	(14,095,125)
- 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	-	-
Cộng	554,170,389	5,788,049,344
31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí 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 51)	-	-
- 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 các 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	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	38,594,645,984	85,573,116,845
- Chi phí nhân công	4,261,852,574	10,000,395,946
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,240,030,077	3,191,197,316
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,365,159,564	7,163,471,571
- Chi phí khác bằng tiền	5,242,187,579	5,165,650,930
Cộng	53,703,875,778	111,093,832,608

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ :

Đơn vị tính :

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

	Cuối năm	Đầu năm
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.

VII. 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":
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

Người lập biểu

Lý Mỹ Viên

TP. Kế Toán _ Tài Chính

Lương T. Minh Hương

TP.HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2014

Tổng Giám đốc



Sơn Chất Đeo