

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GÓM SỨ TAICERA
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - THEO ĐƠN VỊ

31/03/2013

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	MS	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		762,412,632,026	781,995,468,574
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		165,076,253,509	160,661,579,166
1. Tiền (TK 111,112,113)	111	V.01	142,823,288,079	118,661,579,166
2. Các khoản tương đương tiền (TK 121)	112		22,252,965,430	42,000,000,000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn (TK 121,128)	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III- Các khoản phải thu	130		154,589,670,522	157,431,208,638
1. Phải thu của khách hàng (TK 131)	131		134,436,564,701	140,665,235,420
2. Trả trước cho người bán (TK 331)	132		16,278,313,123	12,424,053,834
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn (TK 1368)	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (TK 31)	134			
5. Các khoản phải thu khác (TK 1385,1388,334,338)	135	V.03	4,560,548,984	4,804,939,011
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(685,756,286)	(463,019,627)
IV- Hàng tồn kho	140		410,184,159,936	429,318,767,667
1. Hàng tồn kho (TK 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157)	141	V.04	411,242,899,970	430,377,507,701
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,058,740,034)	(1,058,740,034)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		32,562,548,059	34,583,913,103
1. Chi phí trả trước ngắn hạn (TK 142)	151		3,914,715,043	2,942,134,648
2. Thuế GTGT được khấu trừ (TK 133)	152		25,149,775,885	28,367,357,913
3. Các khoản thuế phải thu (TK 333)	154	V.05	2,571,594,622	2,571,594,622
4. Tài sản ngắn hạn khác (TK 141, 144)	158		926,462,509	702,825,920
B -TÀI SẢN DÀI HẠN	200		825,412,869,582	850,775,722,470
I- CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng (TK 131)	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc (TK 1361)	212			
3. Phải thu nội bộ dài hạn (TK 1368)	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác (TK138,331,338)	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II- Tài sản cố định	220		796,444,022,937	819,071,861,642
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	749,913,647,147	772,575,133,688
- Nguyên giá (TK 211)	222		1,488,285,530,545	1,481,209,133,918
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(738,371,883,398)	(708,634,000,230)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09	0	0

- Nguyên giá (TK 212)	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	0	0
- Nguyên giá (TK 213)	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (TK 241)	230	V.11	46,530,375,790	46,496,727,954
III- BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	240	V.12	0	0
- Nguyên giá (TK 217)	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV- CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		18,763,971,915	18,763,971,915
1. Đầu tư vào công ty con (TK 221)	251		19,696,325,820	19,696,325,820
2. Đầu tư vào công ty liên kết , liên doanh (TK 222 , 223)	252			
3. Đầu tư dài hạn khác (TK 228)	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		(932,353,905)	(932,353,905)
V- TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		10,204,874,730	12,939,888,913
1. Chi phí trả trước dài hạn (TK 242)	261	V.14	9,250,969,584	10,062,136,837
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại (TK 243)	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác (TK 244)	268		953,905,146	2,877,752,076
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,587,825,501,608	1,632,771,191,044

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỶ	SỐ CUỐI KỶ
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		967,956,842,691	968,915,240,547
I- Nợ ngắn hạn	310		793,340,694,208	792,380,215,672
1. Vay và nợ ngắn hạn (TK 311,315)	311	V.15	531,229,689,334	499,858,454,837
2. Phải trả cho người bán (TK 331)	312		195,177,140,606	232,454,886,857
3. Người mua trả tiền trước (TK 131)	313		32,117,260,739	23,796,196,131
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (TK 333)	314	V.16	254,124,445	321,729,414
5. Phải trả công nhân viên (TK 334)	315		10,255,615,619	16,287,457,608
6. Chi phí phải trả (TK 335)	316	V.17	22,735,882,316	18,159,778,873
7. Phải trả nội bộ (TK 336)	317		0	0
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (TK 337)	318			
9. Phải trả phải nộp khác (TK 138,338)	319	V.18	1,570,981,149	1,501,711,952
10. Dự phòng phải trả dài hạn	320			
II- Nợ dài hạn	320		174,616,148,483	176,535,024,875
1. Phải trả dài hạn người bán (TK 331)	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ (TK 336)	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác (TK 338, 344)	333		4,338,916,866	6,364,073,251
4. Vay và nợ dài hạn (TK 341, 342,343)	334	V.20	170,277,231,617	170,170,951,624
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả (TK 347)	335	V.21		

6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm (TK 351)	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn (TK 352)	337			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		619,868,658,917	663,855,950,497
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.22	619,868,658,917	663,855,950,497
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu (TK 4111)	411		432,449,470,000	432,449,470,000
2. Thặng dư vốn cổ phần (TK 4112)	412		86,520,960,000	86,520,960,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu (TK 4118)	413			
4. Cổ phiếu ngân quỹ (TK 419)	414		(55,559,400)	(55,559,400)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản (TK 412)	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái (TK 413)	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển (TK 414)	417		63,001,315,847	63,001,315,847
8. Quỹ dự phòng tài chính (TK 415)	418		7,584,817,758	7,584,817,758
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (TK 418)	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (TK 421)	420		30,367,654,712	74,354,946,292
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản (TK 441)	421			
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Quỹ khen thưởng , phúc lợi (TK 431)	431			
2. Nguồn kinh phí (TK 461)	432	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ (TK 466)	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,587,825,501,608	1,632,771,191,044

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

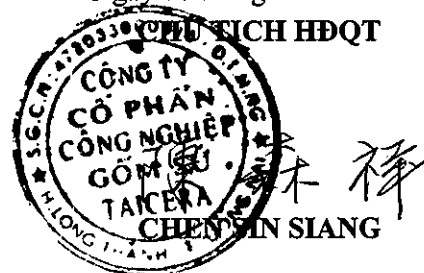
TÀI SẢN	MS	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản thuê ngoài		24		
2. Vật tư nhận giữ hộ , nhận gia công				
3. Hàng hóa nhận bán hộ , nhận ký gửi				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
* USD			4,252,811.28	3,543,551.82
* EUR			1,817.71	6,482.62
* JPY			4,111,934.00	4,111,934.00
6. Dự toán chi hoạt động				

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LAI PING SHAN

Ngày 16 tháng 04 năm 2013



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ 1 NĂM 2013

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	330,138,655,940	323,549,212,404	330,138,655,940	323,549,212,404
2. Các khoản giảm trừ	02		6,498,501,702	5,784,085,997	6,498,501,702	5,784,085,997
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		323,640,154,238	317,765,126,407	323,640,154,238	317,765,126,407
4. Giá vốn hàng bán	11	V.27	306,184,330,039	274,870,526,159	306,184,330,039	274,870,526,159
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		17,455,824,199	42,894,600,248	17,455,824,199	42,894,600,248
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.26	865,731,876	793,195,627	865,731,876	793,195,627
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	V.28	9,273,198,496	9,822,383,409	9,273,198,496	9,822,383,409
<i>Trong đó chi phí lãi vay</i>	23		<i>8,057,937,536</i>	<i>6,877,498,371</i>	<i>8,057,937,536</i>	<i>6,877,498,371</i>
8. Chi phí bán hàng	24		35,612,733,809	35,407,464,453	35,612,733,809	35,407,464,453
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		18,021,162,388	18,758,958,147	18,021,162,388	18,758,958,147
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(44,585,538,618)	(20,301,010,134)	(44,585,538,618)	(20,301,010,134)
11. Thu nhập khác	31		598,247,038	1,160,015,701	598,247,038	1,160,015,701
12. Chi phí khác	32					
13. Lợi nhuận khác	40		598,247,038	1,160,015,701	598,247,038	1,160,015,701
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(43,987,291,580)	(19,140,994,433)	(43,987,291,580)	(19,140,994,433)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.30				
16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(43,987,291,580)	(19,140,994,433)	(43,987,291,580)	(19,140,994,433)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

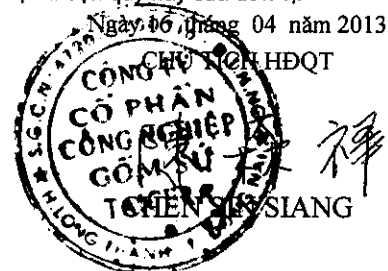
Giải trình về nguyên nhân giảm lợi nhuận quý 1/2013 so với quý 1/2012:

Do chi phí đầu vào của cuối năm 2012 cao và những tháng đầu năm 2013 lại tiếp tục tăng (khí thiên nhiên tăng trên 15%, nguyên nhiên liệu, nhân công ..) làm cho giá thành sản phẩm tăng cao, mặt khác do tình hình kinh tế toàn cầu khó khăn nên đơn vị chưa thể điều chỉnh giá bán do đó đã ảnh hưởng đến lợi nhuận quý này của đơn vị.

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LAI PING SHAN



CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GÓM SỮ TAICERA
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ 1 NĂM 2013
 (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Quý 1 năm 2013	Quý 1 năm 2012
I - Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động sản xuất kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(43,987,291,580)	(19,140,994,433)
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định	02		29,737,883,168	17,493,319,507
- Các khoản dự phòng	03		222,736,659	48,284,430
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(425,891,053)	
- Chi phí lãi vay	06		8,057,937,536	6,877,498,371
3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		(6,394,625,270)	5,278,107,875
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5,612,746,896	(11,986,380,227)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		19,134,607,731	(21,861,646,766)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả và thuế TN phải nộp)	11		(30,410,755,961)	24,724,773,817
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(161,413,142)	(13,076,276,572)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(7,319,863,711)	(6,355,835,470)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu từ các khoản khác ở hoạt động kinh doanh	15		1,923,846,930	452,024,323
- Tiền chi cho các khoản khác ở hoạt động kinh doanh	16		(2,273,940,591)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20		(19,889,397,118)	(22,825,233,020)
II/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
- Tiền chi để mua sắm , xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(7,110,044,463)	(45,381,952,489)
- Tiền thu từ thanh lý , nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			318,181,818
- Tiền chi cho vay , mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
- Tiền thu hồi cho vay , mua các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	
- Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		0	(2,082,800,000)
- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26			
- Tiền thu từ lãi cho vay , cổ tức và lợi nhuận được chia	27		425,891,053	245,517,263
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6,684,153,410)	(46,901,053,408)
III/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				0

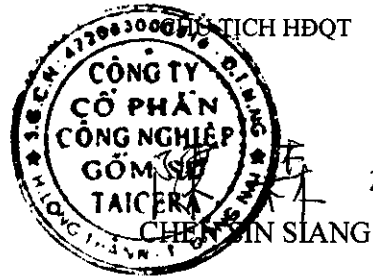
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu , nhận vốn góp của chủ đầu tư	31			
- Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu , mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	(82,400)
- Tiền vay ngắn hạn , dài hạn nhận được	33		177,549,508,976	219,893,450,360
- Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(146,490,483,659)	(182,593,009,619)
- Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35			
- Cổ tức , lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	(927,096,040)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		31,059,025,317	36,373,262,301
IV/ Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		4,485,474,789	(33,353,024,127)
V/ Tiền tồn đầu kỳ	60		160,661,579,166	177,482,916,890
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(70,800,446)	3,301,032,778
VI/ Tiền tồn cuối kỳ	70	V.31	165,076,253,509	147,430,925,541

Ngày 16 tháng 04 năm 2013

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LAI PING SHAN



CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP GỐM SỨ TAICERA

Địa chỉ: Khu CN Gò Dầu - Phước Thái - Long Thành - Đồng Nai

Mẫu số B 09 – DN

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (CHỌN LỌC)

Quý 1 / Năm 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 công nghiệp*
- 3- Ngành nghề kinh doanh:
+ *Sản xuất gạch , ngói và gốm sứ xây dựng không chịu lửa (gạch thạch anh phản quang , gạch men và các sản phẩm gốm sứ)*
+ *Xây dựng công trình hoặc hạng mục công trình (xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp)*
- 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 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm*
- 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 Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006-QĐ/BTC ngày 20/03/2006 , các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi , bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo .*

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: *Báo cáo tài chính này được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam*

- 3- Hình thức kế toán áp dụng: *Kế toán trên máy tính*

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm: *Theo nguyên tắc giá gốc*

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: *Là các khoản đầu tư có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.*

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: *Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính*

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: *Theo giá gốc*

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: *Bình quân gia quyền*

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho (kê khai thường xuyên hay kiểm kê định kỳ): *Kê khai thường xuyên*

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình : *Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc . Trong quá trình sử dụng , tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá , hao mòn lũy kế và giá trị còn lại .*

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình : *Theo phương pháp đường thẳng*

+ Nhà cửa , vật kiến trúc : 4 %

+ Máy móc thiết bị : 12.5 %

+ Phương tiện vận tải : 10 %

+ Thiết bị văn phòng : 12,5 %

+ Khuôn : 16 %

+ Máy móc thiết bị khác : 10 %

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:

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

- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay: *Chi phí vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc tăng tài sản cố định đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong khoảng thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Chi phí vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh khi phát sinh.*

- Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ:

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

- Chi phí trả trước: *Gồm chi phí thuê showroom; chi phí bảo hiểm nhà xưởng, xe cộ; chi phí thuê bảng quảng cáo có thời gian dưới một năm*
- Chi phí khác:
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: *Theo đường thẳng.*

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả là các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí, trên cơ sở những bằng chứng hợp lý và tin cậy về việc sẽ phát sinh các khoản chi phí này.

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

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: *Được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu*

- Thặng dư vốn cổ phần: được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành sau khi trừ chi phí ph

- Vốn khác của chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: *Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là số lãi từ hoạt động của DN sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN hiện hành.*

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

- Doanh thu bán hàng: *Tuân thủ các điều kiện của chuẩn mực số 14. Các khoản khách hàng ứng trước không ghi nhận doanh thu trong kỳ.*

- Doanh thu cung cấp dịch vụ:

- Doanh thu hoạt động tài chính: *Tuân thủ các điều kiện của chuẩn mực số 14.*

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: *Chi phí tài chính trong báo cáo KQKD là tổng chi phí tài chính phát sinh (không bù trừ với doanh thu tài chính)*

13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành : *Được xác định trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (15%)*

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

	<i>Đơn vị tính: đồng</i>	
01- Tiền	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Tiền mặt	1,488,873,867	1,905,523,959
- Tiền gửi ngân hàng	141,334,414,212	116,756,055,207
- Các khoản tương đương tiền(Tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng)	22,252,965,430	42,000,000,000
Cộng	<u>165,076,253,509</u>	<u>160,661,579,166</u>

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
03- Các khoản phải thu khác		
- Phải thu lại tiền thuế TNCN trả thay cho NV cty		
Jin Cang	-	424,348,763
- Trợ cấp thôi việc	3,426,983,474	3,529,037,865
- BHXH, BHYT	-	6,857,815
- Phải thu khác	1,133,565,510	844,694,568
Cộng	<u>4,560,548,984</u>	<u>4,804,939,011</u>

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
04- Hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	125,727,375,069	129,220,601,698
- Công cụ, dụng cụ	13,842,799,692	14,409,987,933
- Chi phí SX, KD dở dang	26,530,762,086	25,508,524,787
- Thành phẩm	245,141,963,123	261,238,393,283
- Hàng hoá	-	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	<u>411,242,899,970</u>	<u>430,377,507,701</u>

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ:.....

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

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

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
05- Các khoản thuế phải thu		
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	25,149,775,885	28,367,357,913
- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước:	2,571,594,622	2,571,594,622

+ Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,571,594,622	2,571,594,622
+ Thuế môn bài		
Cộng	27,721,370,507	30,938,952,535

06- Các khoản phải thu dài hạn nội bộ:

Cuối kỳ Đầu năm

07- Các khoản phải thu dài hạn khác

Cuối kỳ Đầu năm

- Ký cược, ký quỹ dài hạn
- 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 _____

08 - 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	TSCĐ khác	Tổng cộng
I- Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1-Số dư đầu năm	291,880,777,206	1,087,355,795,767	32,988,982,305	11,388,598,652	57,594,979,988	1,481,209,133,918
2-Tăng trong kỳ	4,793,228,892	1,572,482,428	-	21,590,901	689,094,406	7,076,396,627
- Mua trong kỳ	-	1,572,482,428	-	21,590,901	689,094,406	2,283,167,735
- Đầu tư XDCB hoàn thành	4,793,228,892	-	-	-	-	4,793,228,892
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3-Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-

- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4-Số dư cuối kỳ	296,674,006,098	1,088,928,278,195	32,988,982,305	11,410,189,553	58,284,074,394	1,488,285,530,545
II- Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	86,127,717,344	563,479,326,076	15,323,906,139	6,665,751,617	37,037,299,054	708,634,000,230
- Khấu hao trong kỳ	2,802,133,632	24,972,250,211	704,467,064	250,189,737	1,008,842,524	29,737,883,168
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	88,929,850,976	588,451,576,287	16,028,373,203	6,915,941,354	38,046,141,578	738,371,883,398
III- Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	205,753,059,862	523,876,469,691	17,665,076,166	4,722,847,035	20,557,680,934	772,575,133,688
- Tại ngày cuối kỳ	207,744,155,122	500,476,701,908	16,960,609,102	4,494,248,199	20,237,932,816	749,913,647,147

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

09- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm					
- LK mua trong kỳ					
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
Số dư cuối kỳ					
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm					
- LK khấu hao trong kỳ					
- LK tăng khác (điều chỉnh)					
- LK giảm khác (điều chỉnh)					
Số dư cuối kỳ					
III. Giá trị còn lại của TSCĐVH					
- Tại ngày đầu kỳ					
- Tại ngày cuối kỳ					

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

- Chi phí XDCB dở dang

+ Hệ thống ERP

Cuối kỳ

Đầu năm

46,530,375,790

46,496,727,954

4,439,021,699

4,439,021,699

+ Máy móc thiết bị xưởng 4	24,216,843,160	25,080,996,880
+ Mua sắm TSCĐ khác	17,874,510,931	16,976,709,375
- Chi phí sửa chữa lớn dở dang		
Cộng	46,530,375,790	46,496,727,954

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

13- Đầu tư dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Đầu tư cổ phiếu :		
- Đầu tư vào công ty con :	19,696,325,820	19,696,325,820
* Công ty CP TM & XD Taiware	1,100,755,420	1,100,755,420
* Công ty TNHH Phát triển Taicera	11,188,534,400	11,188,534,400
* Công ty TNHH Taicera Keraben	7,407,036,000	7,407,036,000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết :		
- Cho vay dài hạn :		
- Đầu tư dài hạn khác :		
Cộng	19,696,325,820	19,696,325,820

14- Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- CP cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		-
- Lót gạch lò nung xưởng 3	6,304,446,821	7,207,034,255
- Tiền thuê đất KCN Mỹ Xuân A	2,022,909,840	2,697,213,119
- Chi phí trả trước dài hạn khác	923,612,924	157,889,463
Cộng	9,250,969,584	10,062,136,837

15- Các khoản vay và nợ ngắn hạn	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Vay ngắn hạn	484,207,515,302	437,811,624,972
+ Ngân hàng Bangkok TP HCM	124,723,349,522	41,329,944,282
+ Ngân hàng HSBC TP HCM	14,381,436,993	25,678,497,186
+ Ngân hàng Ngoại thương VN - CN Nhơn Trạch	198,957,508,002	197,574,122,886
+ Ngân hàng Indovina Đồng Nai	61,181,458,119	83,115,319,722
+ Ngân hàng China Trust	20,463,243,610	21,930,900,892
+ Ngân hàng Huanan TP HCM	30,095,756,014	30,076,971,453
+ Ngân hàng Fubon Bình Thạnh	13,251,417,185	5,051,022,019
+ Ngân hàng Shanghai Đồng Nai	21,153,345,857	18,900,646,532
+ Ngân hàng Fubon TW	-	14,154,200,000
- Nợ dài hạn đến hạn trả	47,022,174,032	62,046,829,865
+ Ngân hàng HSBC TP HCM	14,791,623,208	14,782,390,872
+ Ngân hàng Indovina Đồng Nai	6,479,835,321	12,951,581,736
+ Ngân hàng Fubon Bình Thạnh	7,901,182,404	10,528,334,405
+ Ngân hàng Fubon Hà Nội	17,849,533,099	23,784,522,852
Cộng	531,229,689,334	499,858,454,837

16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Thuế GTGT	79,669,909	311,050,097
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN		
- Thuế thu nhập cá nhân	174,454,536	10,679,317

- Thuế tài nguyên
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất
- Các loại thuế khác
- Các khoản phí, lệ phí, các khoản khác

Cộng	254,124,445	321,729,414
-------------	--------------------	--------------------

17- Chi phí phải trả

- Lãi vay phải trả
- Dịch vụ đảm bảo chất lượng gạch mài bóng
- Phí hoa hồng bán hàng
- Phí sử dụng nhãn hiệu
- Chi phí phải trả khác

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Lãi vay phải trả	738,073,825	1,226,844,564
- Dịch vụ đảm bảo chất lượng gạch mài bóng	15,441,737,918	13,206,410,188
- Phí hoa hồng bán hàng	2,765,403,984	-
- Phí sử dụng nhãn hiệu	347,133,333	-
- Chi phí phải trả khác	3,443,533,256	3,726,524,121
Cộng	22,735,882,316	18,159,778,873

18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

- Tài sản thừa chờ xử lý
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm y tế
- Cổ tức, thù lao HĐQT & BKS còn phải trả
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn
- Doanh thu chưa thực hiện
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- Bảo hiểm thất nghiệp	3,648,220	
- Bảo hiểm xã hội	173,234,588	
- Bảo hiểm y tế	708,914	
- Cổ tức, thù lao HĐQT & BKS còn phải trả	3,485,490	3,485,490
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,389,903,937	1,498,226,462
Cộng	1,570,981,149	1,501,711,952

19- Phải trả dài hạn nội bộ**Cuối kỳ** **Đầu năm****20- Các khoản vay và nợ dài hạn****Cuối kỳ** **Đầu năm**

20.1- Vay dài hạn

- Vay ngân hàng**170,277,231,617** **170,170,951,624**

+ Ngân hàng Bangkok TP HCM

+ Ngân hàng HSBC TP HCM

36,979,045,732 36,955,965,107

+ Ngân hàng Indovina Đồng Nai

38,878,894,038 38,854,627,396

+ Ngân hàng Fubon Bình Thạnh

28,971,001,941 28,952,919,406

+ Ngân hàng Fubon Hà Nội

65,448,289,906 65,407,439,715

- Vay đối tượng khác**Cộng** **170,277,231,617** **170,170,951,624**

20.2- Nợ dài hạn

- Thuê tài chính**- Nợ dài hạn khác****Cộng** **-** **-**

20.3- Các khoản nợ thuê tài chính

a- Vay dài hạn

- Vay ngân hàng

- Vay đối tượng khác

b- Nợ dài hạn

- Thuê tài chính

- Nợ dài hạn khác

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

Cuối kỳ

Đầu năm

- Thuế Thu nhập hoãn lại
- Thuế Thu nhập phải trả

22- Vốn chủ sở hữu

22.a/ Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lãi sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu năm trước	407,973,600,000	86,520,960,000	(42,225,400)	46,878,629,507	4,303,275,411	141,796,754,090
- Tăng vốn trong năm trước	24,475,870,000		(13,334,000)	16,122,686,340	4,030,671,585	(24,475,870,000)
- Lãi trong năm trước						3,275,566,290
- Chênh lệch tỷ giá						
- Giảm vốn trong năm trước						
- Lỗ trong năm trước						
- Trích lập các quỹ						(20,153,357,925)
- Chia cổ tức						(24,475,877,532)
- Thù lao HĐQT, Ban kiểm soát						(1,612,268,631)
- Giảm khác					(749,129,238)	
Số dư đầu năm nay	432,449,470,000	86,520,960,000	(55,559,400)	63,001,315,847	7,584,817,758	74,354,946,292
- Tăng vốn trong năm nay						
- Lãi trong năm nay						
- Chênh lệch tỷ giá						
- Giảm vốn trong năm nay						
- Trích lập các quỹ						

- Chia cổ tức						
- Thù lao HĐQT, Ban kiểm soát						
- Lỗ trong năm nay						(43,987,291,580)
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ này	432,449,470,000	86,520,960,000	(55,559,400)	63,001,315,847	7,584,817,758	30,367,654,712

22.b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Vốn góp của Nhà nước		
- Vốn góp của các đối tượng khác	432,449,470,000	432,449,470,000
- Thặng dư vốn cổ phần	86,520,960,000	86,520,960,000
- Cổ phiếu quỹ	(55,559,400)	(55,559,400)
Cộng	<u><u>518,914,870,600</u></u>	<u><u>518,914,870,600</u></u>

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

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	432,449,470,000	432,449,470,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	432,449,470,000	432,449,470,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

22.d - Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
nhận

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
22.đ - Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	43,244,947	43,244,947
+ Cổ phiếu phổ thông	43,244,947	43,244,947
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	5,556	5,556
+ Cổ phiếu phổ thông	5,556	5,556
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- S.lượng cổ phiếu đang lưu hành	43,239,391	43,239,391
+ Cổ phiếu phổ thông	43,239,391	43,239,391
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đ/cp		

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
22.e - Các quỹ của doanh nghiệp		
- Quỹ đầu tư phát triển	63,001,315,847	63,001,315,847
- Quỹ dự phòng tài chính	7,584,817,758	7,584,817,758
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
Cộng	<u>70,586,133,605</u>	<u>70,586,133,605</u>

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

22.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

Năm nay Năm trước

24- Tài sản thuê ngoài

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

(Đơn vị tính : đồng)

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
vụ	330,138,655,940	323,549,212,404
(mã số 01)		
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	330,138,655,940	323,549,212,404
Trong đó: Doanh thu xuất khẩu	187,443,462,806	186,803,020,368
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
26- Các khoản giảm trừ doanh thu (mã số 02)	6,498,501,702	5,784,085,997
- Chiết khấu thương mại	6,471,867,206	5,565,928,961
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại	26,634,496	218,157,036
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		

- Thuế xuất khẩu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
27- D.thu thuần về bán hàng, cung cấp dịch vụ (mã số 10)	323,640,154,238	317,765,126,407
Trong đó:		
- Doanh thu thuần bán hàng	323,640,154,238	317,765,126,407
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ		

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
28- Giá vốn hàng bán (mã số 11)		
- Giá vốn của hàng đã bán	306,184,330,039	274,870,526,159
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của bất động sản đầu tư		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
Cộng	306,184,330,039	274,870,526,159

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
29- Doanh thu hoạt động tài chính (mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	425,891,053	245,517,263
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu		
- Cổ tức lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	439,840,823	231,130,818
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Chiết khấu thanh toán		316,547,546

- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Cộng	<u>865,731,876</u>	<u>793,195,627</u>
-------------	--------------------	--------------------

30- Chi phí tài chính (mã số 22)

- Lãi tiền vay

<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
8,057,937,536	6,877,498,371

- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện

94,137,339	1,203,779,786
------------	---------------

- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

1,121,123,621	1,741,105,252
---------------	---------------

- Chi phí tài chính khác

Cộng	<u>9,273,198,496</u>	<u>9,822,383,409</u>
-------------	----------------------	----------------------

<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
----------------	------------------

31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (MS 51)

-

32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (MS 52)

33 -Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

- Nguyên nhiên vật liệu

229,807,597,769	267,617,647,386
-----------------	-----------------

- Chi phí nhân công (lương +BH)

25,703,452,678	28,867,306,507
----------------	----------------

- Chi phí khấu hao tài sản cố định

29,737,883,168	17,493,319,505
----------------	----------------

- Chi phí dịch vụ mua ngoài, bằng tiền khác

56,284,123,690	50,698,612,093
----------------	----------------

- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ

Cộng	<u>341,533,057,305</u>	<u>364,676,885,491</u>
-------------	------------------------	------------------------

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo lưu chuyển tiền tệ

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến BC lưu chuyển tiền tệ và các khoản doanh nghiệp nam giữ nhưng không được sử dụng.

Kỳ này Năm trước

- a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- b- Mua và thanh lý công ty con
- c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do DN nắm giữ nhưng không sử dụng do có hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà DN 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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
3.1 Giao dịch trong kỳ		
Bán hàng cho Công ty TNHH Taicera Keraben	2,909,718,196	2,409,257,968

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
3.2 Các khoản công nợ còn phải thu		
Công ty TNHH Taicera Keraben	3,211,582,839	2,596,017,929

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
3.3 Các khoản công nợ còn phải trả		
Công ty TNHH Taicera Keraben	1,225,516,967	5,178,614,507

- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo 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.

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LAI PING SHAN

